



2022年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2022年2月10日

上場会社名 株式会社 アイ・テック
コード番号 9964 URL <http://www.itec-c.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 大畑 大輔

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理本部長 (氏名) 伏見 好史

TEL 054-337-2001

四半期報告書提出予定日 2022年2月14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. 2022年3月期第3四半期の連結業績(2021年4月1日～2021年12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		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	%
2022年3月期第3四半期	59,480	15.7	5,395	475.3	5,440	445.5	3,453	462.7
2021年3月期第3四半期	51,391	21.8	937	73.7	997	75.1	613	76.0

(注) 包括利益 2022年3月期第3四半期 3,485百万円 (415.9%) 2021年3月期第3四半期 675百万円 (74.3%)

	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
2022年3月期第3四半期	413.82	412.82
2021年3月期第3四半期	66.14	66.00

(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
2022年3月期第3四半期	72,450	33,512	45.9	4,250.25
2021年3月期	61,338	30,826	49.8	3,578.90

(参考) 自己資本 2022年3月期第3四半期 33,231百万円 2021年3月期 30,571百万円

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
2021年3月期		15.00		15.00	30.00
2022年3月期		20.00			
2022年3月期(予想)				50.00	70.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

3. 2022年3月期の連結業績予想(2021年4月1日～2022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	74,000	9.2	6,000	251.0	6,100	233.3	3,870	234.2	471.04

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

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 : 無
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
以外の会計方針の変更 : 無
会計上の見積りの変更 : 無
修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	2022年3月期3Q	9,000,000 株	2021年3月期	11,300,000 株
期末自己株式数	2022年3月期3Q	1,181,226 株	2021年3月期	2,757,826 株
期中平均株式数(四半期累計)	2022年3月期3Q	8,345,815 株	2021年3月期3Q	9,279,080 株

四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

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、将来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については、四半期決算短信(添付資料)4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」及び本日発表の「業績予想の修正及び配当予想の修正に関するお知らせ」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) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	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
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	8
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	11
(継続企業の前提に関する注記)	11
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	11
(連結の範囲または持分法適用の範囲の変更に関する注記)	11
(会計方針の変更)	11
(追加情報)	12
(セグメント情報等)	14

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

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、生産や輸出を中心に持ち直しの動きが見られ、企業収益においても非製造業では弱さが見られるものの、総じて見れば持ち直しております。また、海外経済におきましては米国等を中心に回復しているものの、米中貿易摩擦の激化やウクライナ情勢などの地政学的リスクの懸念もあり、先行きは不透明な状況が続いております。

当鉄鋼流通加工業界におきましては、オリンピック関連投資と首都圏の再開発案件の端境期となり鋼材の荷動きは低迷しているものの、一昨年12月より急騰したスクラップ価格は何度か踊り場を迎えつつも着実に上昇し、現状は高値圏で安定しております。また、鉄鉱石はこのところ不安定な値動きとなっておりますが、原油や石炭等の資源価格は急速に上昇しております。このような状況から、国内鉄鋼メーカーは繰り返し製品の値上げを発表しており、更には自動車産業の回復に加え、低燃費船舶の需要増加から造船業も急回復しており、限られた鉄源の配分から、建材向け製品への供給量は大幅に削減されております。これらから出荷量は伸び悩んでいるものの、鋼材価格は急速な上昇となりました。しかしながら鋼材市況はこのところ徐々に落ち着きを取り戻しつつあります。

このような環境下にありまして当社グループ(当社及び連結子会社)は、各地域において、地道な営業活動により販売エリアの拡大・シェアアップを図っておりますが、販売先でありますゼネコンやファブリーケーターは、大型物件等の工期の長い案件につきましては、スケジュールに沿ってある程度の仕事量は確保しているものの、地方の中小物件等につきましては設備投資の中止や延期等から仕事量は減少しております。このような状況から出荷量は低迷しているものの、国内鉄鋼メーカーからの供給量も減っていたことから、市中在庫はタイトな状況となっておりますが、それらについても徐々に解消に向かいつつあります。

これらから鋼材の販売・加工事業につきましては、販売量は前年同期を若干下回る結果となりましたが、販売単価につきましては大幅に上昇していることから、当第3四半期連結累計期間の期首より適用される収益認識に関する会計基準の適用にもかかわらず、売上高は前年同期を上回る結果となりました。

なお、鉄骨工事請負事業は、民間設備投資の回復には力強さがなく、鋼材の値上がり等もあり受注活動は厳しさを増しております。工事売上高につきましては、工事完成基準適用の中小物件は前年同期並みに推移した事に加え、工事進行基準適用の大型物件の売上高は物件数も回復しつつあり増加となりました。これらの結果から当第3四半期連結累計期間の売上高は59,480百万円(前年同期比15.7%増)となりました。

収益面におきましては、鋼材の販売・加工事業は、販売量の減少はあったものの、国内鋼材市況は急速に上昇したことから、収益率は大幅に回復いたしました。鉄骨工事請負事業は、売上高の増加に加えて、個別工事の収益性についても堅調に推移したことから収益確保となりました。これらの結果から当第3四半期連結累計期間の営業利益は5,395百万円(前年同期比475.3%増)となりました。また、営業外損益につきましては、特筆するようなものはなく経常利益は5,440百万円(前年同期比445.5%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,453百万円(前年同期比462.7%増)となりました。

なお、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等の適用により、従来 of 会計処理方法に比べて売上高は2,425百万円、売上原価は2,270百万円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益は154百万円減少しております。

また、当社は、外注費の過剰支払い及びそれらのものに対するキックバックについて2021年7月26日に第三者調査委員会を設置し、2021年9月7日に中間調査報告書を受領し、翌日その概要を公表いたしました。なお、2022年1月18日に調査報告書を受領し同日公表いたしました。

株主、投資家の皆様をはじめ、市場関係者及び取引先の皆様に、多大なご迷惑とご心配をおかけいたしておりますことを、深くお詫び申し上げますとともに、信頼回復に全力を挙げて取り組んで参ります。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

① 鋼材の販売・加工事業

鋼材の販売・加工事業は、建築関連の民間設備投資の回復には力強さがなく、このところ弱含みで推移しております。新規物件の発生も減少しており、鋼材需要は弱く、荷動きも低迷しております。このような状況の中、販売量は前年同期を下回る結果となりましたが、売上高は国内鉄鋼メーカーの相次ぐ値上げ発表から、鋼材市況も呼応し、販売単価は月を追うごとに上昇した事から、前年同期を上回る結果となりました。

品種別に見ますと、当社主力のH形鋼は従来からの建築向けには概ね堅調に推移したものの、土木向けにつきましては販売量が大幅に前年同期を下回る結果となりました。その他条鋼につきましては、ホットコイルの品不足等から大手軽量形鋼メーカーは生産調整をした事などにより、自社製品でありますC形鋼、カクパイプが大幅に増加した事に加え、アングルや鋼矢板も堅調に推移しました。しかしながら、H形鋼の減少を補うことはできず条鋼類の販売量は前年同期を下回る結果となりましたが、販売金額は価格上昇により大幅な増加となりました。また、鋼板類は、建築向けの切板及び切断用母材等は大幅に増加しましたが、土木向けの敷板等が大幅に減少した事に加えて、当社にて製造販売をしている合成スラブ用デッキとフラットデッキ等は工事現場での作業工程の遅れや中小物件の減少等により出荷量が伸び悩みました。これらの結果、販売量・販売金額共に前年同期を下回る結果となりました。鋼管類は、在庫出荷のロール成形コラム及び物件対応のプレス成形コラム共に堅調に推移した事に加えて、パイプ類も好調だった事から、販売量は前年同期を上回り、販売金額はコラムの価格上昇もあり大幅な増加となりました。以上の結果から、売上高は47,713百万円(前年同期比12.3%増)、セグメント利益は鋼材市況の急騰を受け、収益率は急速に改善した事から5,079百万円(前年同期比570.4%増)となりました。

② 鉄骨工事請負事業

鉄骨工事請負事業は、民間設備投資は持ち直しに力強さがなく、首都圏を中心とした再開発や大型物件につきましては、オリンピックの開催に伴い工程の変更等があったものの、総じて計画通りに進むものと考えられますが、地方の中小物件等については中止や延期等もあり、厳しい状況となっております。売上高につきましては、工事完成基準適用の中小物件は前年並みに推移した事に加え、工事進行基準適用の大型物件はオリンピック後の再開発物件等に動きがあり、進捗物件数も回復してまいりました。これらの結果、売上高は10,968百万円(前年同期比25.9%増)となりました。また、収益につきましては、引き続き工事管理部門の強化や鉄骨加工子会社の原価低減は進めており、セグメント利益は814百万円(前年同期比20.2%増)となりました。

③ その他

その他は、従来の運送業及び倉庫業に加え、当第3四半期連結累計期間の期首より機械販売業1社が連結範囲に加わりました。運送業についてはグループ内の輸送が減少する中、グループ外の鉄骨製品輸送を積極的に行った事から売上高は前年同期を上回る結果となりました。また、倉庫業につきましては昨年6月末日をもって契約解除となりましたが、機械販売業も堅調に推移したことから売上高は797百万円(前年同期比338.3%増)、セグメント利益は217百万円(前年同期比225.5%増)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

① 資産、負債及び純資産の状況

(資産の部)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は72,450百万円(前連結会計年度末は61,338百万円)となり、11,111百万円増加しました。主な要因は、売上高の回復等による受取手形、売掛金及び契約資産の増加6,498百万円、在庫増加及び価格上昇による商品及び製品の増加2,946百万円及び工事進捗に伴う未成工事支出金の増加3,661百万円がありましたが、現金及び預金の減少1,532百万円により一部相殺されたものであります。

(負債の部)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は38,937百万円(前連結会計年度末は30,512百万円)となり、8,424百万円増加しました。主な要因は、仕入の増加及び価格上昇による買掛金の増加5,084百万円、未払法人税等の増加693百万円、未成工事受入金の増加1,341百万円及び新たに有償支給取引に係る負債2,103百万円等がありましたが、短期借入金の減少500百万円により一部相殺されたものであります。

(純資産の部)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は33,512百万円(前連結会計年度末は30,826百万円)となり、2,686百万円増加しました。主な要因は、利益剰余金の増加165百万円及び自己株式の取得並びに自己株式の消却等による自己株式の減少2,488百万円であります。この結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率は45.9%となりました。

② キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ2,044百万円減少した事と連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増加額376百万円により、当第3四半期連結会計期間末には4,716百万円（前年同期比38.1%減）となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は912百万円（前年同期比78.7%減）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益5,396百万円に加え、減価償却費894百万円、仕入債務の増加額4,834百万円、未成工事受入金の増加額1,341百万円及び有償支給取引に係る負債の増加額2,103百万円等がありましたが、売上の増加による売上債権の増加額6,185百万円、棚卸資産の増加額6,540百万円及び法人税等の支払額1,203百万円等により相殺されたものであります。

（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802百万円（前年同期比13.6%減）となりました。これは主に、定期預金の預入と払戻の差額の支出67百万円と有形固定資産の取得による支出693百万円等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）

財務活動の結果使用した資金は2,155百万円（前年同期比35.2%減）となりました。これは主に、短期借入金の純減少額500百万円、長期借入金の返済による支出316百万円、配当金の支払額289百万円及び自己株式取得による支出1,045百万円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

2022年3月期の業績予想につきましては、当第3四半期連結累計期間の業績及び足元の鋼材市況や需給状況等を勘案し、2021年11月11日の第2四半期業績予想と実績値との差異及び通期業績予想の修正に関するお知らせにて公表いたしました通期業績予想を以下のとおり、修正いたしました。詳細につきましては、本日公表の「業績予想および配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

① 2022年3月期通期連結業績予想数値の修正(2021年4月1日～2022年3月31日)

	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
前回発表予想	74,000	4,900	5,000	3,240	390.13
今回修正予想	74,000	6,000	6,100	3,870	471.04

② 2022年3月期通期個別業績予想数値の修正(2021年4月1日～2022年3月31日)

	売上高	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	円 銭
前回発表予想	72,000	4,000	2,550	307.05
今回修正予想	72,000	5,350	3,450	419.92

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 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,437,893	4,905,626
受取手形及び売掛金	16,856,824	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	23,355,370
商品及び製品	8,780,340	11,726,976
原材料及び貯蔵品	3,323,497	3,255,398
未成工事支出金	2,105,136	5,766,922
その他	510,049	242,439
貸倒引当金	△4,600	△11,000
流動資産合計	38,009,140	49,241,733
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	17,078,967	17,150,347
減価償却累計額	△9,574,690	△9,882,074
建物及び構築物(純額)	7,504,277	7,268,273
機械装置及び運搬具	9,692,730	10,088,720
減価償却累計額	△7,169,628	△7,592,132
機械装置及び運搬具(純額)	2,523,102	2,496,588
土地	10,702,375	10,701,334
リース資産	33,069	24,793
減価償却累計額	△32,655	△24,793
リース資産(純額)	413	—
建設仮勘定	199,132	309,724
その他	509,089	519,195
減価償却累計額	△437,180	△460,071
その他(純額)	71,908	59,124
有形固定資産合計	21,001,210	20,835,044
無形固定資産	77,812	66,723
投資その他の資産		
投資有価証券	665,558	649,498
関係会社株式	1,000	20,000
関係会社出資金	38,375	38,375
保険積立金	634,509	694,010
繰延税金資産	142,042	131,798
その他	1,539,964	1,603,525
貸倒引当金	△770,941	△830,710
投資その他の資産合計	2,250,509	2,306,497
固定資産合計	23,329,532	23,208,266
資産合計	61,338,673	72,450,000

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	9,962,454	15,047,064
短期借入金	12,000,000	11,500,000
1年内返済予定の長期借入金	1,261,600	2,101,400
リース債務	5,716	5,750
未払法人税等	890,627	1,584,089
未払消費税等	210,383	104,075
賞与引当金	290,988	85,426
役員賞与引当金	46,496	25,905
未成工事受入金	472,626	1,814,159
有償支給取引に係る負債	—	2,103,082
その他	868,297	1,114,128
流動負債合計	26,009,189	35,485,080
固定負債		
長期借入金	1,156,000	—
リース債務	7,794	3,478
繰延税金負債	838,840	894,615
役員退職慰労引当金	111,567	99,226
退職給付に係る負債	1,765,366	1,831,328
その他	623,680	623,680
固定負債合計	4,503,249	3,452,328
負債合計	30,512,439	38,937,409
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,948,829	3,948,829
資本剰余金	4,125,190	4,125,190
利益剰余金	26,904,261	27,069,795
自己株式	△4,287,216	△1,798,658
株主資本合計	30,691,064	33,345,156
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	27,302	15,977
退職給付に係る調整累計額	△146,813	△129,350
その他の包括利益累計額合計	△119,511	△113,372
新株予約権	15,121	15,121
非支配株主持分	239,559	265,686
純資産合計	30,826,234	33,512,591
負債純資産合計	61,338,673	72,450,000

(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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
売上高	51,391,642	59,480,012
売上原価	45,114,543	48,458,328
売上総利益	6,277,098	11,021,684
販売費及び一般管理費		
運賃及び荷造費	1,165,876	1,276,260
貸倒引当金繰入額	16,512	4,842
給料手当及び賞与	1,619,376	1,715,305
賞与引当金繰入額	44,123	46,049
役員賞与引当金繰入額	19,315	24,555
退職給付費用	103,078	107,755
役員退職慰労引当金繰入額	6,730	12,658
減価償却費	402,901	368,008
その他	1,961,405	2,070,841
販売費及び一般管理費合計	5,339,321	5,626,276
営業利益	937,777	5,395,407
営業外収益		
受取利息	302	267
受取配当金	13,535	16,022
仕入割引	18,335	15,770
受取賃貸料	33,557	32,630
為替差益	47,126	35
保険戻戻金	63,689	—
保険解約戻戻金	546	10,718
受取保険金	99,821	2,960
その他	28,057	27,870
営業外収益合計	304,972	106,276
営業外費用		
支払利息	40,397	38,600
デリバティブ評価損	47,410	—
固定資産除却損	2,009	1,602
災害による損失	117,330	—
その他	38,225	20,823
営業外費用合計	245,374	61,026
経常利益	997,375	5,440,657
特別利益		
補助金収入	80,209	17,110
特別利益合計	80,209	17,110
特別損失		
貸倒引当金繰入額	55,000	61,326
特別損失合計	55,000	61,326
税金等調整前四半期純利益	1,022,585	5,396,441
法人税、住民税及び事業税	325,095	1,847,366
法人税等調整額	65,440	69,265
法人税等合計	390,536	1,916,631
四半期純利益	632,049	3,479,810
非支配株主に帰属する四半期純利益	18,333	26,126
親会社株主に帰属する四半期純利益	613,715	3,453,683

(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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期純利益	632,049	3,479,810
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	26,436	△11,325
退職給付に係る調整額	17,241	17,463
その他の包括利益合計	43,678	6,138
四半期包括利益	675,727	3,485,948
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	657,394	3,459,821
非支配株主に係る四半期包括利益	18,333	26,126

（3）四半期連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

	前第3四半期連結累計期間 （自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2021年4月1日 至 2021年12月31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	1,022,585	5,396,441
減価償却費	947,538	894,309
貸倒引当金の増減額（△は減少）	69,926	66,168
賞与引当金の増減額（△は減少）	△319,500	△205,562
役員賞与引当金の増減額（△は減少）	△22,786	△20,591
役員退職慰労引当金の増減額（△は減少）	6,730	△12,341
退職給付に係る負債の増減額（△は減少）	74,347	68,041
受取利息及び受取配当金	△13,837	△16,289
支払利息	40,397	38,600
為替差損益（△は益）	△8	△35
無形固定資産売却損益（△は益）	△219	—
有形固定資産除却損	2,009	1,602
デリバティブ評価損益（△は益）	47,410	—
保険戻戻金	△63,689	—
保険解約損益（△は益）	3,669	△10,718
補助金収入	△80,209	△17,110
受取保険金	△99,821	△2,960
売上債権の増減額（△は増加）	2,359,782	△6,185,251
棚卸資産の増減額（△は増加）	808,648	△6,540,207
その他の流動資産の増減額（△は増加）	△92,796	229,489
仕入債務の増減額（△は減少）	798,026	4,834,670
未払消費税等の増減額（△は減少）	△1,092,660	△123,347
有償支給取引に係る負債の増減額（△は減少）	—	2,103,082
未成工事受入金の増減額（△は減少）	440,321	1,341,532
その他の流動負債の増減額（△は減少）	92,181	287,169
その他	△34,904	△27,329
小計	4,893,141	2,099,363
利息及び配当金の受取額	13,837	16,289
利息の支払額	△40,439	△38,838
補助金の受取額	80,209	36,536
保険金の受取額	99,821	2,960
法人税等の支払額又は還付額（△は支払）	△758,127	△1,203,548
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,288,444	912,762

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△25,684	△181,315
定期預金の払戻による収入	22,983	113,614
有形固定資産の取得による支出	△687,958	△693,210
有形固定資産の売却による収入	16,406	23,297
投資有価証券の取得による支出	△899	△20,977
投資有価証券の売却による収入	1	—
短期貸付金の増減額(△は増加)	545	—
長期貸付金の回収による収入	193	197
保険積立金の積立による支出	△151,178	△54,332
保険積立金の払戻による収入	116,716	19,159
その他	△219,659	△8,576
投資活動によるキャッシュ・フロー	△928,534	△802,143
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	1,500,000	△500,000
長期借入金の返済による支出	△316,200	△316,200
配当金の支払額	△420,728	△289,356
自己株式の取得による支出	△3,951,744	△1,045,186
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△120,000	—
リース債務の返済による支出	△14,585	△4,283
その他	29	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,323,228	△2,155,026
現金及び現金同等物に係る換算差額	8	35
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	36,689	△2,044,370
現金及び現金同等物の期首残高	7,641,757	6,384,888
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	—	376,385
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,678,447	4,716,903

(4) 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)

当社は、2021年9月27日開催の取締役会決議に基づき、2021年9月28日付で自己株式493,700株の取得、2021年11月19日開催の取締役会決議に基づき、2021年11月22日付で自己株式250,000株の取得を行いました。また、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分により20,300株減少、2021年11月19日開催の取締役会決議に基づき、2021年11月26日付で自己株式2,300,000株の消却を実施いたしました。この結果、当第3四半期連結累計期間において利益剰余金が3,505,324千円、自己株式が2,488,588千円減少しました。これらの結果、当第3四半期連結会計期間末において利益剰余金は27,069,795千円、自己株式は1,798,658千円となりました。

(連結の範囲または持分法適用の範囲の変更に関する注記)

第1四半期連結会計期間より、非連結子会社でありました株式会社ミヤジマは、重要性が増したことにより、連結の範囲に含めております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これにより、買戻し契約に該当する有償支給取引については、従来は支給先から受け取る対価を収益として認識しておりましたが、当該収益を認識しない方法に変更しております。また、その他の取引につきましても出荷時において収益として認識しておりましたが、財又はサービスが顧客に移転した時点に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は2,425,566千円減少し、売上原価は2,270,750千円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ154,816千円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高は3,992千円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第3四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響による会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の拡大により、経済状況の悪化及びそれらに伴う建築関連の民間設備投資への影響が想定されます。新型コロナウイルス感染症の収束時期等については、ワクチン接種が順調に進めば、2021年10月から12月頃には収束に向かうものと想定しておりましたが、足元では新たなオミクロン株の感染が急拡大しており、国民へのワクチン追加接種の状況にもよりますが2022年6月頃までには収束するものと想定しております。しかしながら、経済状況が回復し民間設備投資が再び回復に向かうにはその後しばらくの時間を要すると思われる。この様な中、当社グループの業績への影響を予測することは困難であります。当第3四半期連結会計期間末現在の状況及び入手可能な情報に基づき、当社グループの影響は限定的であると仮定し、会計上の見積り(繰延税金資産、固定資産の減損処理)を行っております。

(不適切な会計処理)

当社の取引先における法人税法違反の捜査の過程で、当社において不適切な会計処理が行われていた可能性があることが判明し、当社では社内調査を行うとともに、2021年7月26日に第三者調査委員会を設置して調査を開始し、同委員会より2021年9月7日に中間調査報告書、2022年1月18日に調査報告書を受領しました。

その結果、2014年から当社の役員及び東京支社に所属する従業員が、外注先の工事業者に指示して過剰な外注費を当社に対して請求させ、それを原資にキックバックを受領しており、当該不正により、過年度から上記の過剰な外注費が売上原価に計上されていたことが認められました。

当社は、第三者調査委員会の中間調査報告書の内容及び社内調査の結果から、上記事実のほか、不正が行われた経緯、不正の関与者及び各連結会計年度における影響額を特定いたしました。これによる過年度からの累積的影響額に重要性があるものと判断し、2017年3月期以降の有価証券報告書等における不適切な会計処理の訂正を行いました。なお、最終受領した調査報告書において、中間調査報告書にて特定いたしました各連結会計年度における影響額について新たな事実は確認されませんでした。

売上原価に計上されていた外注費の過剰支払額については、その他固定資産に振り替え、回収可能性が乏しいと判断した金額については、貸倒引当金を計上しております。これに係る貸倒引当金繰入額は、特別損失として計上しております。また、当該修正に伴う、法人税、住民税及び事業税への影響額も修正いたしております。

さらに、過年度の連結決算において、重要性がないため訂正を行っていなかった他の未修正事項の訂正も併せて行い、2017年3月期から2021年3月期に係る有価証券報告書等の訂正を行いました。上記訂正による、各第3四半期連結累計期間及び連結会計年度における財務数値への影響は、下記のとおりです。

(単位：千円)

	58期 2017年3月期 第3四半期 連結累計期間	59期 2018年3月期 第3四半期 連結累計期間	60期 2019年3月期 第3四半期 連結累計期間	61期 2020年3月期 第3四半期 連結累計期間	62期 2021年3月期 第3四半期 連結累計期間
売上高	—	—	—	—	—
売上原価	△88,300	△103,500	△155,062	△56,000	△50,000
売上総利益	88,300	103,500	155,062	56,000	50,000
営業利益	86,477	101,370	151,886	54,873	49,387
経常利益	86,477	101,370	151,886	54,873	49,387
税金等調整前 四半期純利益	△8,886	△10,409	49,286	△5,806	△5,612
親会社株主に帰属する 四半期当期純利益	△41,154	△48,123	△9,835	△27,150	△25,063

(単位：千円)

	58期 2017年3月期	59期 2018年3月期	60期 2019年3月期	61期 2020年3月期	62期 2021年3月期
総資産	—	—	—	—	—
純資産	△158,144	△218,385	△253,793	△288,170	△317,244

(取引先による不正の影響について)

当社の取引先が主導していたと思われる不正により、将来的な損失が生じる可能性があることが判明いたしました。同社による具体的な不正の内容は、以下のとおりです。

- (1) 当社は、同社の注文に基づき、2021年7月及び8月に商品を納品いたしました。その後、同社の代表者との連絡が取れなくなり、納品した商品の回収を試みましたが、しかし、すでに同社により商品は転売されており、商品の回収が不可能となりました。これにより、当社は当該商品の仕入代金(34,494千円)について、損失を受ける可能性があります。なお、本件は詐欺事件として同社代表者に対し刑事告訴を予定しております。
- (2) 当社は、同社から敷板のリースの依頼を受け、別のリース業者からリース契約により調達した敷板を転リースしておりました。しかし、上述のとおり、同社の代表者との連絡が取れなくなり、敷板の納品場所から回収を試みましたが、すでに現品は処分されておりました。なお、リース業者には代替品として当社の在庫品を返却しております。
- (3) 当社は、同社より、同社が最終請負先となる架空のシールドマシン後続台車の取引の商流に加わるよう第三者である当社の取引先と共に依頼を受けました。当該取引先に対し、当社は正式な注文書の発行はしておらず、当社名義の偽造注文書が発行されていたことが判明いたしました。この事案についても、当社の従業員の関与の可能性があることから第三者調査委員会に調査を依頼し、調査報告書において、当社従業員が偽造注文書の作成に関与したとの報告を受けております。当該取引先は、当社の名を騙った偽造発注書を受け取り、この偽造発注書に対する納品物を仕入れるため、不正を主導していたと思われる取引先に70,000千円の前渡金を支払っております。なお、当社は、当該取引先と互いの代理人を介して話し合いを行っており、今後の話し合いによっては新たな損失の可能性があります。また、四半期報告書提出日現在、当社はこれに係る納品を受けておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年12月31日)
報告セグメントごとの売上高及び利益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
	鋼材の販売 ・加工事業	鉄骨工事 請負事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	42,497,726	8,711,912	51,209,639	182,003	51,391,642	—	51,391,642
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,701,964	48,184	1,750,149	1,579,411	3,329,560	△3,329,560	—
計	44,199,691	8,760,097	52,959,788	1,761,414	54,721,203	△3,329,560	51,391,642
セグメント利益	757,577	677,604	1,435,181	66,737	1,501,919	△564,142	937,777

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業のセグメントであり、運送事業及び倉庫事業を含んでおります。
2. セグメント利益の調整額△564,142千円には、セグメント間取引消去63,596千円、全社費用△627,738千円が含まれております。全社費用は、主に当社の本社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2021年4月1日至2021年12月31日)
報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(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
	鋼材の販売 ・加工事業	鉄骨工事 請負事業	計				
売上高							
一時点で移転される財	46,012,413	4,398,010	50,410,424	797,689	51,208,113	—	51,208,113
一定の期間にわたり移 転される財	1,701,245	6,570,653	8,271,899	—	8,271,899	—	8,271,899
顧客との契約から生じ る収益	47,713,659	10,968,664	58,682,323	797,689	59,480,012	—	59,480,012
外部顧客への売上高	47,713,659	10,968,664	58,682,323	797,689	59,480,012	—	59,480,012
セグメント間の内部売 上高又は振替高	2,860,457	10,959	2,871,416	2,390,064	5,261,481	△5,261,481	—
計	50,574,116	10,979,623	61,553,740	3,187,753	64,741,494	△5,261,481	59,480,012
セグメント利益	5,079,068	814,699	5,893,767	217,237	6,111,004	△715,596	5,395,407

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業のセグメントであり、運送事業及び倉庫事業を含んでおります。
2. セグメント利益の調整額△715,596千円には、セグメント間取引消去△35,280千円、全社費用△680,316千円が含まれております。全社費用は、主に当社の本社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。