

2025年3月期 第2四半期（中間期）決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年11月11日

上場会社名 東京ボード工業株式会社 上場取引所 東
 コード番号 7815 URL <http://www.t-b-i.co.jp/>
 代表者（役職名） 代表取締役社長（氏名） 井上 弘之
 問合せ先責任者（役職名） 取締役経営管理本部長（氏名） 尾股 拓彦 (TEL) 03-3522-4138
 半期報告書提出予定日 2024年11月12日 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. 2025年3月期第2四半期（中間期）の連結業績（2024年4月1日～2024年9月30日）

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年中間期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する中間純利益 | |
|-------------|-------|-------|------|---|------|---|-----------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2025年3月期中間期 | 3,991 | 20.9 | △16 | — | △47 | — | 330 | — |
| 2024年3月期中間期 | 3,303 | △28.7 | △548 | — | △507 | — | △551 | — |

(注) 包括利益 2025年3月期中間期 355百万円(—%) 2024年3月期中間期 △537百万円(—%)

| | 1株当たり 中間純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり 中間純利益 |
|-------------|----------------|---------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2025年3月期中間期 | 127.34 | — |
| 2024年3月期中間期 | △212.79 | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(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 | % |
| 2025年3月期中間期 | 12,251 | 2,418 | 12.9 |
| 2024年3月期 | 11,820 | 2,067 | 10.5 |

(参考) 自己資本 2025年3月期中間期 1,581百万円 2024年3月期 1,242百万円

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 |
| 2024年3月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |
| 2025年3月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 2025年3月期(予想) | — | — | — | — | — |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

(注) 2025年3月期の配当予想は未定であります。

3. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025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 | 8,849 | 24.0 | 93 | — | 120 | — | 455 | — | 175.89 |

(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) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 無
新規 一社(社名) — 、除外 一社(社名) —

(2) 中間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

- 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) | 2025年3月期中間期 | 3,660,369株 | 2024年3月期 | 3,660,369株 |
| ② 期末自己株式数 | 2025年3月期中間期 | 1,068,490株 | 2024年3月期 | 1,068,490株 |
| ③ 期中平均株式数(中間期) | 2025年3月期中間期 | 2,591,879株 | 2024年3月期中間期 | 2,591,879株 |

(注) 株主資本において自己株式として計上されている役員報酬BIP信託に残存する自社の株式については、「期中自己株式数」において2025年3月期中間期に81,968株、2024年3月期に81,968株含めており、「期中平均株式数」においては、2025年3月期中間期に81,968株、2024年3月期中間期に81,968株を控除しております。

※ 第2四半期(中間期)決算短信は公認会計士又は監査法人の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

(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、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利用にあたっての注意事項については、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性情報(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. 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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 中間連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 中間連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 | 6 |
| 中間連結損益計算書 | 6 |
| 中間連結包括利益計算書 | 7 |
| (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 中間連結財務諸表に関する注記事項 | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 10 |
| (会計方針の変更) | 10 |
| (追加情報) | 10 |
| (セグメント情報等) | 12 |
| (収益認識関係) | 12 |
| (重要な後発事象) | 12 |
| 3. その他 | 13 |
| 継続企業の前提に関する重要事象等 | 13 |

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

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、インバウンド需要の増加、高い賃上げ率による所得環境の改善などで、経済活動には回復の兆しがみられますが、不安定な国際情勢等による資源価格の高騰や急速な為替変動に伴う物価高等、依然として先行きが不透明な状況が続いております。

また、当社グループが事業の主体を置く住宅市場におきましては、2024年4～9月の新築着工数は、持家が前年同期比4.9%の減少、貸家が前年同期比2.7%の増加、分譲住宅が前年同期比2.7%の減少、全体では前年同期比0.8%の減少と、経営環境は厳しい状況が継続しております。

当社グループでは、引き続き臨時生産体制でのパーティクルボードの生産となっておりますが、製造工程の見直し及び人材育成等により、平常状態に対しては少量ながら、安定した生産が行えております。また、当社グループの強みでもある木質廃棄物の回収から製品の製造・販売の木材のマテリアルリサイクルを最大限に活かすべく、更なる部署間・グループ間の連携の強化、製造工程管理の見直し、人材育成等を行い、売上の増加及び経費の削減に努めてまいりました。なお、当第2四半期連結会計期間は、佐倉工場の定期修繕による生産量の減少に伴い、第1四半期連結会計期間より減益となっておりますが、製造、販売ともに概ね想定通り推移しております。

この結果、当中間連結会計期間の業績は、売上高は3,991,932千円(前年同期比20.9%増)、営業損失は16,638千円(前年同期は、548,759千円の損失)、経常損失は47,185千円(前年同期は、507,845千円の損失)となり、親会社株主に帰属する中間純利益は、330,055千円(前年同期は、551,522千円の損失)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)

当中間連結会計期間における資産の残高は12,251,491千円となり、前連結会計年度末に比べ431,086千円増加いたしました。商品及び製品が224,021千円減少したものの、現金及び預金が539,144千円増加し、有形固定資産が182,102千円増加したことが主たる要因であります。

(負債の部)

当中間連結会計期間における負債の残高は9,833,368千円となり、前連結会計年度末に比べ80,896千円増加いたしました。未払金が85,220千円増加し、未払法人税等が68,965千円増加、賞与引当金が20,044千円増加したことが主たる要因であります。

(純資産の部)

当中間連結会計期間における純資産の残高は2,418,123千円となり、前連結会計年度末に比べ350,189千円増加いたしました。親会社株主に帰属する中間純利益330,055千円の計上が主たる要因であります。

②キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「現金という」。)の残高は、前連結会計年度末に比べ539,144千円増加し、2,144,213千円(前年同期比42,855千円減)となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間における営業活動による資金の増加は1,111,876千円(前年同期は161,000千円の資金の減少)となりました。これは主として、税金等調整前中間期純利益401,376千円に、減価償却費346,112千円(資金の増加)、棚卸資産の減少233,143千円(資金の増加)、仕入債務の減少22,930千円(資金の減少)によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間における投資活動による資金の減少は547,332千円(前年同期は161,066千円の資金の減少)となりました。これは主として、有形固定資産の取得による支出555,899千円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)

当中間期連結会計期間における財務活動による資金の減少は25,400千円(前年同期は5,900千円の資金の減少)となりました。これは主として、長期借入金の返済による支出20,000千円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

当連結会計年度の業績につきましては、2024年6月25日に公表いたしました通期の業績予想を変更しておりません。今後、修正の必要が生じた場合には、速やかに開示する予定です。

2. 中間連結財務諸表及び主な注記

(1) 中間連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当中間連結会計期間 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,605,069 | 2,144,213 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,893,203 | 1,871,573 |
| 商品及び製品 | 634,046 | 410,024 |
| 仕掛品 | 28,822 | 47,573 |
| 原材料及び貯蔵品 | 518,836 | 490,962 |
| その他 | 142,601 | 83,916 |
| 貸倒引当金 | △545 | △543 |
| 流動資産合計 | 4,822,033 | 5,047,720 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 5,617,435 | 5,623,435 |
| 減価償却累計額 | △2,923,344 | △3,024,322 |
| 建物及び構築物(純額) | 2,694,090 | 2,599,113 |
| 機械装置及び運搬具 | 17,665,661 | 17,850,134 |
| 減価償却累計額 | △16,867,814 | △17,025,967 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 797,847 | 824,167 |
| 土地 | 2,763,453 | 2,763,453 |
| 建設仮勘定 | 202,347 | 456,626 |
| その他 | 254,885 | 258,087 |
| 減価償却累計額 | △225,044 | △231,765 |
| その他(純額) | 29,840 | 26,321 |
| 有形固定資産合計 | 6,487,579 | 6,669,681 |
| 無形固定資産 | 7,069 | 6,422 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 97,877 | 111,442 |
| 長期貸付金 | 2,537 | 2,998 |
| 破産更生債権等 | 8,531 | 8,531 |
| 繰延税金資産 | 16,221 | 26,512 |
| 敷金及び保証金 | 289,416 | 289,498 |
| その他 | 98,070 | 97,614 |
| 貸倒引当金 | △8,931 | △8,931 |
| 投資その他の資産合計 | 503,723 | 527,666 |
| 固定資産合計 | 6,998,371 | 7,203,771 |
| 資産合計 | 11,820,405 | 12,251,491 |

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当中間連結会計期間 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 497,368 | 474,438 |
| 短期借入金 | 257,039 | 257,039 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 4,795,288 | 4,914,688 |
| 未払金 | 307,319 | 392,539 |
| 未払法人税等 | 8,198 | 77,164 |
| 賞与引当金 | 66,864 | 86,908 |
| その他 | 262,233 | 208,800 |
| 流動負債合計 | 6,194,312 | 6,411,578 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,400,470 | 2,261,070 |
| 繰延税金負債 | 261,688 | 264,019 |
| 役員報酬BIP信託引当金 | 62,111 | 62,111 |
| 退職給付に係る負債 | 242,003 | 241,727 |
| 受入敷金保証金 | 232,613 | 232,613 |
| 資産除去債務 | 356,699 | 357,675 |
| その他 | 2,571 | 2,571 |
| 固定負債合計 | 3,558,158 | 3,421,789 |
| 負債合計 | 9,752,471 | 9,833,368 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 221,000 | 221,000 |
| 資本剰余金 | 114,514 | 114,514 |
| 利益剰余金 | 2,275,637 | 2,605,692 |
| 自己株式 | △1,404,244 | △1,404,244 |
| 株主資本合計 | 1,206,906 | 1,536,962 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 35,251 | 44,662 |
| その他の包括利益累計額合計 | 35,251 | 44,662 |
| 非支配株主持分 | 825,775 | 836,498 |
| 純資産合計 | 2,067,934 | 2,418,123 |
| 負債純資産合計 | 11,820,405 | 12,251,491 |

(2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書

中間連結損益計算書

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 3,303,048 | 3,991,932 |
| 売上原価 | 2,957,503 | 3,102,392 |
| 売上総利益 | 345,545 | 889,539 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 給料及び手当 | 268,486 | 253,695 |
| 賞与引当金繰入額 | 37,141 | 42,123 |
| 退職給付費用 | 8,874 | 4,372 |
| 支払手数料 | 87,411 | 84,178 |
| その他 | 492,390 | 521,808 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 894,305 | 906,177 |
| 営業損失(△) | △548,759 | △16,638 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 29 | 147 |
| 受取配当金 | 3,343 | 3,397 |
| 受取家賃 | 2,006 | 2,497 |
| 助成金収入 | 60,894 | 400 |
| 受取保険金 | 9,350 | 1,193 |
| その他 | 1,857 | 1,398 |
| 営業外収益合計 | 77,482 | 9,034 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 35,120 | 38,967 |
| 支払手数料 | 1,000 | 500 |
| その他 | 447 | 114 |
| 営業外費用合計 | 36,568 | 39,581 |
| 経常損失(△) | △507,845 | △47,185 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 2,192 | 9,364 |
| 受取保険金 | — | 454,197 |
| 特別利益合計 | 2,192 | 463,562 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2,955 | 15,000 |
| 環境対策費 | 2,167 | — |
| 特別損失合計 | 5,122 | 15,000 |
| 税金等調整前中間純利益又は税金等調整前中間純損失(△) | △510,775 | 401,376 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 28,809 | 67,811 |
| 法人税等調整額 | △5,335 | △12,113 |
| 法人税等合計 | 23,474 | 55,698 |
| 中間純利益又は中間純損失(△) | △534,249 | 345,677 |
| 非支配株主に帰属する中間純利益 | 17,273 | 15,622 |
| 親会社株主に帰属する中間純利益又は親会社株主に帰属する中間純損失(△) | △551,522 | 330,055 |

中間連結包括利益計算書

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|-----------------|--|--|
| 中間純利益又は中間純損失(△) | △534,249 | 345,677 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △3,206 | 9,411 |
| その他の包括利益合計 | △3,206 | 9,411 |
| 中間包括利益 | △537,456 | 355,089 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | △554,729 | 339,466 |
| 非支配株主に係る中間包括利益 | 17,273 | 15,622 |

(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|-----------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前中間純利益又は税金等調整前中間純損失(△) | △510,775 | 401,376 |
| 減価償却費 | 614,849 | 346,112 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 27,117 | 20,044 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | △432 | △275 |
| 受取利息及び受取配当金 | △3,372 | △3,544 |
| 支払利息 | 35,120 | 38,967 |
| 受取保険金 | △9,350 | △455,390 |
| 支払手数料 | 1,000 | 500 |
| 助成金収入 | △60,894 | △400 |
| 固定資産売却損益(△は益) | △2,192 | △9,364 |
| 固定資産除却損 | 2,955 | 15,000 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △119,589 | 21,629 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △505,227 | 233,143 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 229,036 | △22,930 |
| その他 | 130,273 | 111,049 |
| 小計 | △171,481 | 695,916 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,372 | 3,544 |
| 利息の支払額 | △27,455 | △47,541 |
| 助成金の受取額 | 60,894 | 400 |
| 保険金の受取額 | 9,350 | 455,390 |
| 法人税等の支払額又は還付額(△は支払) | △35,681 | 4,165 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △161,000 | 1,111,876 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △163,830 | △555,899 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 2,192 | 9,364 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 171 | — |
| その他 | 400 | △797 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △161,066 | △547,332 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | — | △20,000 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | △4,900 | △4,900 |
| その他 | △1,000 | △500 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △5,900 | △25,400 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △327,967 | 539,144 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,515,036 | 1,605,069 |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高 | 2,187,069 | 2,144,213 |

(4) 中間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)

当社グループは、前連結会計年度において7期連続して営業損失及び経常損失、4期連続して親会社株主に帰属する当期純損失を計上しました。

当中間連結会計期間において営業損失16,638千円、経常損失47,185千円を計上しております。また、当中間連結会計期間末における有利子負債は7,432,798千円(短期借入金257,039千円、1年内返済予定の長期借入金4,914,688千円及び長期借入金2,261,070千円)と、手元流動性(現金及び預金2,144,213千円)に比して高水準な状況にあり、取引金融機関には継続して経営改善を前提とした支援を要請している状況にあります。

これらの状況により、当社グループは、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しております。

当社グループは当該状況を解消すべく、以下のとおり対応を進めてまいります。

- 1) 循環型社会の構築推進
- 2) 安全に関する取り組み
- 3) 従業員の意欲、能力の向上と働き方改革
- 4) 生産性の向上と収益構造の改善
- 5) 研究開発及び従事する人材の確保と育成

これらの当社独自の対応策を実施することに加えて、各取引先との緊密な連携関係を深め、必要に応じた協力体制を築くことによりキャッシュ・フローの改善と財務体質の強化を図り当該状況の解消、改善に努めます。また、一部借入金につきましては財務制限条項がございますが、すべての関係金融機関と財務状態及び資金計画等の協議を行った結果、期限の利益喪失の権利行使をしない旨の同意を得ており、引き続き当該金融機関と緊密な関係を維持し、継続的な支援をいただけるよう定期的に協議を行ってまいります。

今後も上記施策を推進し、収益力の向上と財務体質の強化に取り組みますが、これらの改善策ならびに対応策は実施中であり、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、当社グループの中間連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を中間連結財務諸表に反映していません。

(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)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当中間連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による当中間連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当中間連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前中間連結会計期間及び前連結会計年度については遡及適用後の中間連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前中間連結会計期間の中間連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

(役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、取締役の中長期に継続した業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的に、業績連動型株式報酬制度として「役員報酬BIP信託」を導入しております。

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じております。

当該信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末121,762千円及び81,968株、当中間連結会計期間末121,762千円及び81,968株であります。

(財務制限条項)

(1) 1年内返済予定の長期借入金のうち728,700千円及び長期借入金のうち71,300千円には、下記の財務制限条項が付されております。

①2020年3月期以降に終了する当社の各年度の決算期に係る当社の連結損益計算書上の経常損益に関して、2期連続して経常損失を計上しないこと。

(2) 1年内返済予定の長期借入金のうち1,938,576千円には、下記の財務制限条項が付されております。

①2020年3月期以降に終了する各年度の決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額の75%の金額以上に維持すること。

②2020年3月期以降に終了する当社の各年度の決算期に係る当社の連結損益計算書上の経常損益に関して、2期連続して経常損失を計上しないこと。

(3) 1年内返済予定の長期借入金のうち150,000千円及び長期借入金のうち797,126千円には、下記の財務制限条項が付されております。

①2020年3月期以降に終了する各年度の決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額の75%の金額以上に維持すること。

②2020年3月に終了する決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額が2019年3月に終了する決算期の末日における連結貸借対照表における純資産の部の金額の75%の金額未満とならないこと。

- ③2021年3月に終了する決算期またはそれ以降に終了する各年度の決算期に係る連結損益計算書上の経常損益に関して、それぞれ2期連続して経常損失を計上しないこと。
- ④2020年3月に終了する決算期に係る連結損益計算書上の経常損益及び2021年3月に終了する決算期に係る連結損益計算書上の経常損益がいずれも損失にならないこと。
- ⑤2017年3月に終了する決算期またはそれ以降に終了する各年度の決算期において、連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結キャッシュフロー計算書に記載され、以下の計算式で算出される値を0以下としないこと。

(計算式)

営業活動によるキャッシュ・フロー+投資活動によるキャッシュ・フロー+財務活動に関するキャッシュ・フロー+ (期首現預金残高- (売上高÷12))

なお、当中間会計期間末において上記の財務制限条項に抵触しておりますが、すべての関係金融機関と財務状態及び資金計画等の協議を行った結果、期限の利益喪失の権利行使をしない旨の同意を得ております。

引き続き当該金融機関と緊密な関係を維持し、継続的な支援をしていただけるよう定期的に協議を行ってまいります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)及び当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

当社グループの事業セグメントは、木材環境ソリューション事業及びその他の事業であります。その他の事業の全セグメントに占める割合が僅少であり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

I 前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

| | 木材環境ソリューション事業 | その他事業 | 合計 |
|----------------|---------------|---------|-----------|
| 売上高 | | | |
| 一時点で移転される財 | 3,112,548 | 10,961 | 3,123,509 |
| 一定期間にわたり移転される財 | — | — | — |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,112,548 | 10,961 | 3,123,509 |
| その他の収益 | — | 179,538 | 179,538 |
| 外部顧客への売上 | 3,112,548 | 190,500 | 3,303,048 |
| 計 | 3,112,548 | 190,500 | 3,303,048 |

II 当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

(単位:千円)

| | 木材環境ソリューション事業 | その他事業 | 合計 |
|----------------|---------------|---------|-----------|
| 売上高 | | | |
| 一時点で移転される財 | 3,790,651 | 12,748 | 3,803,399 |
| 一定期間にわたり移転される財 | — | — | — |
| 顧客との契約から生じる収益 | 3,790,651 | 12,748 | 3,803,399 |
| その他の収益 | — | 188,532 | 188,532 |
| 外部顧客への売上 | 3,790,651 | 201,280 | 3,991,932 |
| 計 | 3,790,651 | 201,280 | 3,991,932 |

(重要な後発事象)

当社は、2022年12月に発生した佐倉工場チップ乾燥設備焼損に係る損害保険金の修理付帯に係る保険金を2024年11月に受領いたしましたので、2025年3月期第3四半期連結会計期間において、受取保険金として44,887千円を特別利益に計上いたします。

3. その他

継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度において7期連続して営業損失及び経常損失、4期連続して親会社株主に帰属する当期純損失を計上しました。

当中間連結会計期間において営業損失16,638千円、経常損失47,185千円を計上しております。また、当中間連結会計期間末における有利子負債は7,432,798千円(短期借入金257,039千円、1年内返済予定の長期借入金4,914,688千円及び長期借入金2,261,070千円)と、手元流動性(現金及び預金2,144,213千円)に比して高水準な状況にあり、取引金融機関には継続して経営改善を前提とした支援を要請している状況にあります。

これらの状況により、当社グループは、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しております。

当社グループは当該状況を解消すべく、以下のとおり対応を進めてまいります。

- 1) 循環型社会の構築推進
- 2) 安全に関する取り組み
- 3) 従業員の意欲、能力の向上と働き方改革
- 4) 生産性の向上と収益構造の改善
- 5) 研究開発及び従事する人材の確保と育成

これらの当社独自の対応策を実施することに加えて、各取引先との緊密な連携関係を深め、必要に応じた協力体制を築くことによりキャッシュ・フローの改善と財務体質の強化を図り当該状況の解消、改善に努めます。また、一部借入金につきましては財務制限条項がございますが、すべての関係金融機関と財務状態及び資金計画等の協議を行った結果、期限の利益喪失の権利行使をしない旨の同意を得ており、引き続き当該金融機関と緊密な関係を維持し、継続的な支援をいただけるよう定期的に協議を行ってまいります。

今後も上記施策を推進し、収益力の向上と財務体質の強化に取り組みますが、これらの改善策ならびに対応策は実施中であり、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、当社グループの中間連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を中間連結財務諸表に反映していません。