



2025年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年1月31日

上場会社名 中外炉工業株式会社 上場取引所 東
 コード番号 1964 URL <https://chugai.co.jp/>
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 尾崎 彰
 問合せ先責任者(役職名) 執行役員業務総合室長 (氏名) 野田 一雄 TEL 06-6221-1251
 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3四半期の連結業績(2024年4月1日~2024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 | % |
| 2025年3月期第3四半期 | 22,219 | 20.5 | 274 | — | 492 | — | 1,005 | 17.9 |
| 2024年3月期第3四半期 | 18,446 | 11.9 | △439 | — | △194 | — | 853 | — |

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 △298百万円(—%) 2024年3月期第3四半期 1,498百万円(—%)

| | 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 |
| 2025年3月期第3四半期 | 136.64 | — |
| 2024年3月期第3四半期 | 113.87 | — |

(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月期第3四半期 | 43,667 | 26,550 | 60.3 |
| 2024年3月期 | 48,863 | 27,768 | 56.4 |

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 26,320百万円 2024年3月期 27,570百万円

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 | — | — | — | 80.00 | 80.00 |
| 2025年3月期 | — | — | — | — | — |
| 2025年3月期(予想) | — | — | — | 120.00 | 120.00 |

(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. 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 | 37,600 | 28.4 | 2,570 | 74.0 | 2,670 | 55.7 | 2,300 | 4.7 | 312.69 |

(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
- (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3Q | 7,800,000株 | 2024年3月期 | 7,800,000株 |
| ② 期末自己株式数 | 2025年3月期3Q | 458,801株 | 2024年3月期 | 366,803株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2025年3月期3Q | 7,359,795株 | 2024年3月期3Q | 7,492,446株 |

※ 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

上記の予想数値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したものであり、実際の業績等は、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。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. 経営成績等の概況 | 2 |
| (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況 | 2 |
| (2) 当四半期連結累計期間の財政状況の概況 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 3 |
| (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 | 5 |
| 四半期連結損益計算書 | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 7 |
| (会計方針の変更に関する注記) | 7 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 7 |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 7 |
| (セグメント情報等の注記) | 8 |
| 3. その他 | 9 |
| (1) 受注及び販売の状況 | 9 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、世界的なインフレ圧力による物価高と、それに伴う金融引き締め政策や為替変動による景気の下振れリスクに加え、米国の今後の政策動向、ウクライナや中東などをめぐる世界情勢の長期化により、先行き不透明な状況が続いております。

一方で、雇用や所得環境の改善、旺盛なインバウンド需要に支えられ、緩やかな景気の回復が継続しております。また、2050年のカーボンニュートラルの実現に向けた政府の成長戦略を背景にした、脱炭素化への設備投資は堅調に推移しました。

このような事業環境の中、当社グループは豊富なエンジニアリングノウハウを活かし、水素・アンモニア燃料の熱処理プロセスへの適用や、熱処理プロセスの電化など、カーボンニュートラルに貢献する技術提案を積極的に行うと共に、EVおよびHV向け電池・モーターなどの主要部品製造プロセス用の熱処理設備や、半導体関連の機能材熱処理設備に関して、当社独自の技術に基づいた営業活動を継続して実施しました。

さらに、産業界におけるカーボンニュートラルやデジタルトランスフォーメーション（DX）などのニーズに応えるため、最新鋭の研究施設「熱技術創造センター」を有効活用し、研究開発力の強化と社内外での共同開発を活性化してまいりました。これにより、顧客ニーズの多様化や製品ライフサイクルの変化に迅速に対応しております。

その結果、受注面につきましては、国内鉄鋼向け省エネ型焼鈍設備や連続メッキライン、排ガス処理設備、機能材火炎内処理設備、半導体製造部品・自動車部品熱処理炉などの成約を得ました。昨年からの引き続き顧客からの引き合いは堅調でしたが、一部大型案件の受注時期が後ろ倒しとなるなどの影響により、受注高は前年同期比92.6%の24,616百万円となりました。

売上面につきましては、国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構（NEDO）の「グリーンイノベーション基金事業／製造分野における熱プロセスの脱炭素化」案件や、海外向け脱炭素型大型高輝焼鈍設備、国内向け半導体・電子部品熱処理炉、インフラ整備用部材焼鈍炉、排ガス処理システムなどの工事が順調に進捗し、売上高は前年同期比120.5%の22,219百万円と増加しました。

利益面につきましては、調達コストダウン等に積極的に取り組み、営業利益は274百万円（前年同期は439百万円の損失）、経常利益は492百万円（前年同期は194百万円の損失）と増加しました。また政策保有株式につきましては、資本効率の観点から保有メリットが希薄した銘柄は縮減するという方針に基づき、保有する株式の一部を売却したことに伴う売却益等により、親会社に帰属する四半期純利益は前年同期比117.9%の1,005百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は、次の通りであります。

また、セグメント別の各金額は、セグメント間取引等消去前の金額によっております。

| | 受注高 (百万円) | 前年同期 増減率 (%) | 売上高 (百万円) | 前年同期 増減率 (%) | 営業損益 (百万円) | 前年同期 増減率 (%) |
|--------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 熱処理事業 | 10,907 | △19.7 | 11,966 | 47.1 | 436 | — |
| プラント事業 | 11,575 | 29.9 | 6,693 | △21.9 | △57 | — |
| 開発事業 | 333 | △87.7 | 1,535 | 143.9 | △277 | — |
| その他 | 5,129 | 6.1 | 4,925 | 44.3 | 221 | — |

(2) 当四半期連結累計期間の財政状況の概況

資産合計は、受取手形、売掛金及び契約資産は増加しましたが、現金及び預金や投資有価証券の減少などにより、前期末比5,196百万円減少の43,667百万円となりました。

負債合計は、買掛金や短期借入金などの減少により、前期末比3,977百万円減少の17,117百万円となりました。

純資産合計は、その他有価証券評価差額金の減少などにより、前期末比1,218百万円減少の26,550百万円となり、自己資本比率は60.3%となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2024年4月30日に公表いたしました予想を変更しておりません。

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：百万円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 10,061 | 3,855 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 21,960 | 24,439 |
| 棚卸資産 | 2,105 | 2,554 |
| その他 | 125 | 134 |
| 貸倒引当金 | △0 | △0 |
| 流動資産合計 | 34,252 | 30,984 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 4,845 | 4,968 |
| 無形固定資産 | 256 | 228 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 8,648 | 6,592 |
| その他 | 877 | 913 |
| 貸倒引当金 | △17 | △20 |
| 投資その他の資産合計 | 9,509 | 7,485 |
| 固定資産合計 | 14,611 | 12,682 |
| 資産合計 | 48,863 | 43,667 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 電子記録債務 | 1,443 | 810 |
| 買掛金 | 6,791 | 4,871 |
| 短期借入金 | 6,100 | 3,653 |
| 引当金 | 117 | 181 |
| その他 | 3,065 | 2,770 |
| 流動負債合計 | 17,517 | 12,287 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,188 | 3,034 |
| 退職給付に係る負債 | 154 | 163 |
| その他 | 2,234 | 1,631 |
| 固定負債合計 | 3,577 | 4,829 |
| 負債合計 | 21,094 | 17,117 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,176 | 6,176 |
| 資本剰余金 | 1,544 | 1,544 |
| 利益剰余金 | 15,441 | 15,852 |
| 自己株式 | △711 | △1,023 |
| 株主資本合計 | 22,451 | 22,550 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,676 | 3,391 |
| 繰延ヘッジ損益 | 31 | 26 |
| 為替換算調整勘定 | 181 | 175 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 228 | 176 |
| その他の包括利益累計額合計 | 5,119 | 3,769 |
| 非支配株主持分 | 198 | 229 |
| 純資産合計 | 27,768 | 26,550 |
| 負債純資産合計 | 48,863 | 43,667 |

(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：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2024年4月1日 至2024年12月31日) |
|---------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 18,446 | 22,219 |
| 売上原価 | 15,484 | 18,418 |
| 売上総利益 | 2,961 | 3,800 |
| 販売費及び一般管理費 | 3,401 | 3,526 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △439 | 274 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 227 | 242 |
| その他 | 69 | 55 |
| 営業外収益合計 | 296 | 298 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 41 | 43 |
| 為替差損 | 3 | 30 |
| その他 | 6 | 5 |
| 営業外費用合計 | 51 | 80 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △194 | 492 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 1,162 | 1,036 |
| 固定資産売却益 | 199 | — |
| 事業譲渡益 | 60 | — |
| 特別利益合計 | 1,421 | 1,036 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,226 | 1,529 |
| 法人税等 | 401 | 490 |
| 四半期純利益 | 825 | 1,039 |
| 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(△) | △27 | 33 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 853 | 1,005 |

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：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 825 | 1,039 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 582 | △1,285 |
| 繰延ヘッジ損益 | 7 | △5 |
| 為替換算調整勘定 | 78 | 4 |
| 退職給付に係る調整額 | 4 | △51 |
| その他の包括利益合計 | 673 | △1,338 |
| 四半期包括利益 | 1,498 | △298 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,513 | △343 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △14 | 44 |

(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。

(会計方針の変更に関する注記)

(「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。)等を第1四半期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。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。

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年改正適用指針を第1四半期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、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。これによる前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表に与える影響はありません。

(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)

当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。

(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。)は、次のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 324百万円 | 410百万円 |

(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 2023年4月1日 至 2023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並びに収益の分解情報

(単位：百万円)

| | 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 |
|---------------------|-----------|------------|----------|--------|--------------|--------|--------------|--------------------------------|
| | 熱処理 事業 | プラント 事業 | 開発 事業 | 計 | | | | |
| 日本 | 7,485 | 7,345 | 587 | 15,417 | 1,667 | 17,085 | △1,215 | 15,870 |
| 海外 | 646 | 1,221 | 42 | 1,909 | 1,744 | 3,654 | △1,078 | 2,575 |
| 顧客との契約から 生じる取引 | 8,132 | 8,566 | 629 | 17,327 | 3,412 | 20,740 | △2,294 | 18,446 |
| その他の収益 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 売上高 | 8,132 | 8,566 | 629 | 17,327 | 3,412 | 20,740 | △2,294 | 18,446 |
| セグメント利益 又は損失 (△) | △495 | 491 | △475 | △479 | △46 | △526 | 87 | △439 |

(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、子会社における、工業炉、環境保全設備、燃焼設備、人材派遣等の事業を含んでおります。

2 セグメント間取引消去等によるものであります。

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損失 (△) 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 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並びに収益の分解情報

(単位：百万円)

| | 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 |
|---------------------|-----------|------------|----------|--------|--------------|--------|--------------|--------------------------------|
| | 熱処理 事業 | プラント 事業 | 開発 事業 | 計 | | | | |
| 日本 | 11,278 | 4,355 | 1,288 | 16,922 | 1,674 | 18,597 | △1,420 | 17,176 |
| 海外 | 687 | 2,337 | 246 | 3,271 | 3,250 | 6,522 | △1,479 | 5,042 |
| 顧客との契約から 生じる取引 | 11,966 | 6,693 | 1,535 | 20,194 | 4,925 | 25,119 | △2,900 | 22,219 |
| その他の収益 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 売上高 | 11,966 | 6,693 | 1,535 | 20,194 | 4,925 | 25,119 | △2,900 | 22,219 |
| セグメント利益 又は損失 (△) | 436 | △57 | △277 | 102 | 221 | 323 | △48 | 274 |

(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、子会社における、工業炉、環境保全設備、燃焼設備、人材派遣等の事業を含んでおります。

2 セグメント間取引消去等によるものであります。

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。

3. その他

(1) 受注及び販売の状況

①売上高

(単位：百万円)

| 部 門 | 前第3四半期連結累計期間 2023年4月～2023年12月 | | 当第3四半期連結累計期間 2024年4月～2024年12月 | | 増減 |
|---------|----------------------------------|--------|----------------------------------|--------|---------|
| | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 |
| 熱処理事業 | 8,132 | 44.1 | 11,966 | 53.9 | 3,833 |
| プラント事業 | 8,566 | 46.4 | 6,693 | 30.1 | △1,873 |
| 開発事業 | 629 | 3.4 | 1,535 | 6.9 | 905 |
| その他 | 3,412 | 18.5 | 4,925 | 22.2 | 1,512 |
| 相殺消去 | △2,294 | △12.4 | △2,900 | △13.1 | △606 |
| 合 計 | 18,446 | 100.0 | 22,219 | 100.0 | 3,773 |
| (うち、海外) | (2,575) | (14.0) | (5,042) | (22.7) | (2,466) |

②受注高

(単位：百万円)

| 部 門 | 前第3四半期連結累計期間 2023年4月～2023年12月 | | 当第3四半期連結累計期間 2024年4月～2024年12月 | | 増減 |
|---------|----------------------------------|--------|----------------------------------|--------|----------|
| | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 |
| 熱処理事業 | 13,577 | 51.0 | 10,907 | 44.3 | △2,670 |
| プラント事業 | 8,914 | 33.5 | 11,575 | 47.0 | 2,661 |
| 開発事業 | 2,703 | 10.2 | 333 | 1.4 | △2,369 |
| その他 | 4,836 | 18.2 | 5,129 | 20.8 | 293 |
| 相殺消去 | △3,437 | △12.9 | △3,329 | △13.5 | 107 |
| 合 計 | 26,594 | 100.0 | 24,616 | 100.0 | △1,977 |
| (うち、海外) | (7,091) | (26.7) | (3,483) | (14.2) | (△3,608) |

③受注残高

(単位：百万円)

| 部 門 | 前第3四半期連結累計期間 2023年4月～2023年12月 | | 当第3四半期連結累計期間 2024年4月～2024年12月 | | 増減 |
|---------|----------------------------------|--------|----------------------------------|--------|---------|
| | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 |
| 熱処理事業 | 15,142 | 45.9 | 13,648 | 37.1 | △1,493 |
| プラント事業 | 10,230 | 31.0 | 17,507 | 47.6 | 7,276 |
| 開発事業 | 3,682 | 11.2 | 2,037 | 5.5 | △1,644 |
| その他 | 5,818 | 17.6 | 5,025 | 13.7 | △793 |
| 相殺消去 | △1,877 | △5.7 | △1,443 | △3.9 | 433 |
| 合 計 | 32,996 | 100.0 | 36,774 | 100.0 | 3,778 |
| (うち、海外) | (9,923) | (30.1) | (12,768) | (34.7) | (2,845) |