



2025年5月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2025年4月8日

上場会社名 株式会社 中北製作所 上場取引所 東
コード番号 6496 URL <https://www.nakakita-s.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 宮田 彰久
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長兼経理部長 (氏名) 三竹 雅之 TEL 072-871-1331
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. 2025年5月期第3四半期の連結業績(2024年6月1日～2025年2月28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5月期第3四半期	15,975		670		853		1,245	
2024年5月期第3四半期								

(注) 包括利益 2025年5月期第3四半期 336百万円 (%) 2024年5月期第3四半期 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5月期第3四半期	352.64	
2024年5月期第3四半期		

(注) 2025年5月期第3四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、2024年5月期第3四半期の数値及び対前年同四半期増減率は記載していません。

(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
2025年5月期第3四半期	33,886	25,129	74.2	7,117.03
2024年5月期				

(参考) 自己資本 2025年5月期第3四半期 25,129百万円 2024年5月期 百万円

(注) 2025年5月期第3四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、2024年5月期の数値は記載していません。

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
2024年5月期	円銭	円銭	円銭	円銭	円銭
2025年5月期		40.00		40.00	80.00
2025年5月期(予想)		50.00		50.00	100.00

(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5月期の連結業績予想(2024年6月1日～2025年5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	22,000		1,300		1,600		1,780		504.11

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

- 当社は2025年5月期第3四半期より連結決算に移行しております。詳細は本日公表しました「連結決算への移行に伴う連結業績予想の公表に関するお知らせ」をご参照ください。
- 2025年5月期第3四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、対前期増減率は記載していません。

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 : 有

新規 1 社 (社名) ACE VALVE CO., LTD. 、 除外 社 (社名)

(注) 詳細は、(添付資料) 7 ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(企業結合等関係)」をご覧ください。

(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

(注) 詳細は、(添付資料) 7 ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)」をご覧ください。

(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 : 無

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)

2025年5月期3Q	3,832,800 株	2024年5月期	3,832,800 株
2025年5月期3Q	301,853 株	2024年5月期	301,827 株
2025年5月期3Q	3,530,952 株	2024年5月期3Q	3,539,027 株

期末自己株式数

期中平均株式数(四半期累計)

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

(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、現時点において当社が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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は、世界経済・為替相場変動等の様々な不確定要因により、予想数値と異なる可能性があります。

なお、詳細は(添付資料) 2 ページ「1. 経営成績等の概況(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. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期の経営成績の概況	2
(2) 当四半期の財政状態の概況	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
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(企業結合等関係)	7
3. 補足情報	9
(1) 生産、受注及び販売の状況	9

1. 経営成績等の概況

当社は、2024年12月20日にACE VALVE CO., LTD.の全株式を取得し子会社化いたしました。本件株式取得により、ACE VALVE CO., LTD.を当社の連結子会社とし、当第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、前年同期及び前期末との比較分析は行っておりません。また、みなし取得日を2024年12月31日としており、当第3四半期連結会計期間においては貸借対照表のみを連結しているため、「(1)当四半期の経営成績の概況」に記載の各数値については、ACE VALVE CO., LTD.の業績等を含めておりません。

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用情勢・所得環境の改善や、堅調な企業収益を背景に、個人消費・設備投資に持ち直しの動きがみられ、公共投資も底堅く推移するなど緩やかに回復しております。しかしながら、物価上昇に加え、欧米における高い金利水準の継続や中国における不動産不況の長期化に伴う影響など、海外景気の下振れがわが国の景気を下押しするリスクや、通商政策などアメリカの政策動向による影響等に留意する必要もあり、景気の先行きは不透明な状況が続きました。

当社グループの主要な受注先の造船業界では、海上輸送量の増加や、過去に大量に建造された船舶の代替需要等を背景として、新造船需要が改善し、手持ち工事量を十分に確保しております。当社は需要が拡大している舶用関連に加え、発電プラント等陸用関連においても、国内外で積極的な営業活動を行い、顧客ニーズの掘り起こしに努める提案型営業活動を展開し、受注獲得に努め、修理やメンテナンス関連の部品注文獲得にも注力しました。

当第3四半期連結累計期間における受注高は21,211百万円となり、品種別にみますと、自動調節弁8,161百万円、バタフライ弁7,781百万円、遠隔操作装置5,268百万円となりました。

売上高は15,975百万円となり、品種別にみますと、自動調節弁6,025百万円、バタフライ弁6,208百万円、遠隔操作装置3,740百万円となりました。輸出関連の売上高は2,202百万円となりました。当第3四半期連結会計期間末の受注残高は21,369百万円となりました。

利益面では、営業利益は670百万円、経常利益は853百万円となりましたが、特別利益として投資有価証券売却益を968百万円計上したことにより、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,245百万円となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は33,886百万円となりました。主な内訳は、現金及び預金3,477百万円、受取手形及び売掛金8,072百万円、電子記録債権1,539百万円、仕掛品2,694百万円、原材料及び貯蔵品1,714百万円、土地6,505百万円、投資有価証券2,783百万円であります。

負債合計は、8,756百万円となりました。主な内訳は、支払手形及び買掛金2,103百万円、電子記録債務1,894百万円、短期借入金1,600百万円であります。

純資産合計は、25,129百万円となりました。主な内訳は、資本金1,150百万円、資本剰余金1,479百万円、利益剰余金22,098百万円であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社は、2025年5月期第3四半期決算より連結決算に移行しております。詳細は、本日公表の「連結決算への移行に伴う連結業績予想の公表に関するお知らせ」をご参照ください。

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)

当第3四半期連結会計期間 (2025年2月28日)	
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	3,477,615
受取手形及び売掛金	8,072,616
電子記録債権	1,539,854
有価証券	1,000,000
商品及び製品	1,168,163
仕掛品	2,694,957
原材料及び貯蔵品	1,714,008
その他	1,097,632
貸倒引当金	△117,177
流動資産合計	20,647,671
固定資産	
有形固定資産	
土地	6,505,965
その他(純額)	1,533,107
有形固定資産合計	8,039,072
無形固定資産	
のれん	756,455
その他	228,486
無形固定資産合計	984,941
投資その他の資産	
投資有価証券	2,783,072
その他	1,434,253
貸倒引当金	△2,420
投資その他の資産合計	4,214,906
固定資産合計	13,238,920
資産合計	33,886,592
負債の部	
流動負債	
支払手形及び買掛金	2,103,409
電子記録債務	1,894,792
短期借入金	1,600,000
1年内返済予定の長期借入金	142,800
賞与引当金	132,000
製品保証引当金	267,250
未払法人税等	307,886
その他	798,534
流動負債合計	7,246,672
固定負債	
長期借入金	571,600
役員退職慰労引当金	45,160
退職給付に係る負債	546,934
資産除去債務	123,719
その他	222,640
固定負債合計	1,510,054
負債合計	8,756,726
純資産の部	
株主資本	
資本金	1,150,000
資本剰余金	1,479,586
利益剰余金	22,098,734
自己株式	△815,873
株主資本合計	23,912,448

その他の包括利益累計額	
其他有価証券評価差額金	954,432
為替換算調整勘定	△10,698
退職給付に係る調整累計額	273,683
その他の包括利益累計額合計	1,217,417
純資産合計	25,129,865
負債純資産合計	33,886,592

(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)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年6月1日 至 2025年2月28日)
売上高	15,975,133
売上原価	13,227,373
売上総利益	2,747,760
販売費及び一般管理費	2,077,536
営業利益	670,224
営業外収益	
受取利息	24,385
受取配当金	79,905
不動産賃貸料	104,936
雑収入	17,385
営業外収益合計	226,612
営業外費用	
支払利息	7,463
不動産賃貸費用	21,489
為替差損	10,241
雑損失	4,197
営業外費用合計	43,392
経常利益	853,443
特別利益	
投資有価証券売却益	968,031
特別利益合計	968,031
税金等調整前四半期純利益	1,821,475
法人税等	576,310
四半期純利益	1,245,165
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,245,165

(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)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年6月1日 至 2025年2月28日)
四半期純利益	1,245,165
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	△847,957
為替換算調整勘定	△10,698
退職給付に係る調整額	△50,009
その他の包括利益合計	△908,666
四半期包括利益	336,499
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	336,499

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む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する方法を採用しております。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、記載は省略しております。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

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(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。

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年6月1日 至 2025年2月28日)
減価償却費	181,188千円

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

当社は、2024年11月26日開催の取締役会において、ACE VALVE CO., LTD.の全株式を取得して子会社化することを決議し、2024年11月27日付で株式譲渡契約を締結いたしました。当該株式譲渡契約に基づき、当社は2024年12月20日にACE VALVE CO., LTD.の全株式を取得し、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：ACE VALVE CO., LTD.

事業の内容：各種バルブの製造販売

②企業結合を行った主な理由

当社は、流体制御の総合メーカーとして、船用向けバルブや装置、各種プラント向けバルブの製造に携わり、多くの技術やノウハウを培い、豊富な経験を積んでまいりました。主要な受注先である造船業界やプラント業界では、脱炭素化や労働人口の減少など、外部環境の変化に対応を迫られ、先行きが不透明な状況にあります。このような経営環境の中、当社は「M&A、協業を含む積極的な投資促進と海外展開の強化」を主要な取組みの一つとして掲げており、同社株式の取得を通じて、海外市場向けの事業拡大を一層加速してまいります。

③企業結合日

2024年12月20日

2024年12月31日(みなし取得日)

④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤結合後企業の名称

変更はありません。

⑥取得した議決権比率

企業結合日に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あります。

(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

2024年12月31日をみなし取得日としており、かつ第3四半期連結決算日との差異が3か月を超えないことから、当第3四半期連結会計期間においては貸借対照表のみを連結しているため、四半期連結損益計算書には被取得企業の業績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	1,684,698千円
取得原価		1,684,698千円

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

デューデリジェンスに係る費用等 40,593千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

①発生したのれんのごと

756,455千円

なお、のれんのごとは、当第3四半期連結会計期間末において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

②発生原因

主として今後の事業展開によって期待される超過収益力であります。

③償却方法及び償却期間

のれんのごとの効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却する予定であります。なお、償却期間については精査中であります。

3. 補足情報

(1) 生産、受注及び販売の状況

当社は、2024年12月20日にACE VALVE CO., LTD.の全株式を取得し子会社化いたしました。本件株式取得により、ACE VALVE CO., LTD.を当社の連結子会社とし、当第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、前年同期及び前期末との比較分析は行っておりません。また、みなし取得日を2024年12月31日としており、当第3四半期連結会計期間においては貸借対照表のみを連結しているため、本項目に記載の各数値については、ACE VALVE CO., LTD.の業績等を含めておらず、個別の数値を記載しております。

1. 生産実績

(単位:千円)

期 別	2024年5月期第3四半期 (2023/6~2024/2)		2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2024年5月期 (2023/6~2024/5)	
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額	構成比%
自 動 調 節 弁	5,970,234	43.8	6,096,718	38.4	7,983,025	43.1
バ タ フ ラ イ 弁	4,163,037	30.5	6,030,424	37.9	5,801,966	31.3
遠 隔 操 作 装 置	3,510,140	25.7	3,764,949	23.7	4,751,982	25.6
合 計	13,643,411	100.0	15,892,091	100.0	18,536,973	100.0

2. 受注状況

受 注 高

(単位:千円)

期 別	2024年5月期第3四半期 (2023/6~2024/2)		2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2024年5月期 (2023/6~2024/5)	
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額	構成比%
自 動 調 節 弁	5,648,168	35.5	8,161,182	38.5	8,177,186	36.1
バ タ フ ラ イ 弁	6,326,861	39.8	7,781,407	36.7	8,985,526	39.7
遠 隔 操 作 装 置	3,933,839	24.7	5,268,547	24.8	5,475,069	24.2
合 計	15,908,868	100.0	21,211,136	100.0	22,637,781	100.0

受 注 残 高

(単位:千円)

期 別	2024年5月期第3四半期 (2024/2)		2025年5月期第3四半期 (2025/2)		2024年5月期 (2024/5)	
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額	構成比%
自 動 調 節 弁	5,084,954	34.9	7,549,873	35.3	5,414,218	33.6
バ タ フ ラ イ 弁	6,126,746	42.1	8,675,059	40.6	7,102,335	44.0
遠 隔 操 作 装 置	3,355,364	23.0	5,145,027	24.1	3,617,403	22.4
合 計	14,567,064	100.0	21,369,959	100.0	16,133,956	100.0

3. 販売実績

(単位:千円)

期 別	2024年5月期第3四半期 (2023/6~2024/2)		2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2024年5月期 (2023/6~2024/5)	
	金 額	構成比%	金 額	構成比%	金 額	構成比%
自 動 調 節 弁	5,721,087	42.5	6,025,527	37.7	7,920,841	42.6
バ タ フ ラ イ 弁	4,190,681	31.2	6,208,683	38.9	5,873,757	31.5
遠 隔 操 作 装 置	3,535,193	26.3	3,740,923	23.4	4,814,384	25.9
合 計	13,446,961	100.0	15,975,133	100.0	18,608,982	100.0
うち輸出高	1,986,594	14.8	2,202,292	13.8	2,648,499	14.2