

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年8月10日

【四半期会計期間】 第93期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 北越工業株式会社

【英訳名】 HOKUETSU INDUSTRIES CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 堀内義正

【本店の所在の場所】 新潟県燕市下粟生津3074番地

【電話番号】 0256(93)5571

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 佐藤豪一

【最寄りの連絡場所】 新潟県燕市下粟生津3074番地

【電話番号】 0256(93)5571

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 佐藤豪一

【縦覧に供する場所】 北越工業株式会社東京本社
(東京都新宿区西新宿一丁目22番2号新宿サンエービル)

北越工業株式会社大阪支店
(大阪府摂津市新在家二丁目32番13号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第92期 第1四半期連結 累計期間 | 第93期 第1四半期連結 累計期間 | 第92期 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2022年4月1日 至 2022年6月30日 | 自 2023年4月1日 至 2023年6月30日 | 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 10,506,661 | 11,804,585 | 49,000,185 |
| 経常利益 (千円) | 1,371,536 | 2,161,921 | 5,380,011 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円) | 946,616 | 1,504,173 | 3,752,085 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 1,022,995 | 1,639,609 | 4,102,709 |
| 純資産額 (千円) | 31,749,583 | 34,782,986 | 34,194,191 |
| 総資産額 (千円) | 47,693,521 | 54,852,983 | 53,237,235 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | 33.35 | 53.39 | 132.47 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 66.3 | 63.1 | 63.9 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第1四半期連結累計期間(2023年4月1日～2023年6月30日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響による行動制限が緩和されたことや、感染症法上の位置づけが5類感染症に変更されたことで経済活動が正常化に向かう一方、ウクライナ情勢の長期化、資源価格や原材料価格の高騰、円安による物価の上昇などにより、依然として先行き不透明な状況が続きました。世界経済においては、欧米ではインフレの長期化や政策金利の上昇等により緩やかに減速して推移し、中国においては政府債務の増加や不動産市場の低迷を背景に成長が鈍化しました。

このような情勢のなかで当社グループは、中期経営計画「中期ビジョン2024」に掲げた「常に新しい価値を追求し、社会と産業の発展に貢献する」企業を目指して、成長戦略に取り組んでまいりました。また、インフラや都市開発が加速する地域での急激な受注増加に対して生産能力の向上を図ると共に、調達環境悪化の影響を最小限に抑えるよう努めました。加えて、販売価格の見直しや諸経費削減を推進し、利益改善を図ってまいりました。

その結果、当第1四半期連結累計期間の業績につきましては、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) | 対前年同四半期 増減率 (%) |
|----------------------------|---|---|-----------------------|
| 売上高 (百万円) | 10,506 | 11,804 | 12.4 |
| (国内売上高) (百万円) | (4,721) | (6,583) | (39.5) |
| (海外売上高) (百万円) | (5,785) | (5,220) | (9.8) |
| 営業利益 (百万円) | 806 | 1,585 | 96.6 |
| 経常利益 (百万円) | 1,371 | 2,161 | 57.6 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 (百万円) | 946 | 1,504 | 58.9 |

当社グループでは事業内容を2つのセグメントに分けており、セグメント別の状況につきましては、次のとおりであります。

(建設機械事業)

建設機械事業セグメントは、主にエンジンコンプレッサ、エンジン発電機、高所作業車などの事業で構成しております。

販売面では、国内はインバウンド需要の回復によってホテルなどの改修・新築工事案件が堅調に推移したほか、主要都市での再開発事業は依然として継続するなど、旺盛な建築工事需要を背景に、高所作業車の出荷が伸長しました。また、エンジンコンプレッサ、エンジン発電機においても民間投資の回復により出荷は堅調に推移しました。海外においては、ロシア向けの出荷停止は継続しましたが、北米や東南アジア向け受注は底堅く推移し、オセアニアの資源開発向け需要の増加等によって、総じて売上としては高水準を維持しました。利益面では、鋼材を中心とした原材料価格の高騰は大きな下押し要因ではありましたが、海外向けに比べ利益率の高い国内向けの売上高の増加や工場の操業度が高まったことに加え、北米向け販売における円安効果も寄与し、前年同期比で増益となりました。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) | 対前年同四半期 増減率 (%) |
|---------------|---|---|-----------------------|
| 売上高 (百万円) | 8,701 | 9,582 | 10.1 |
| セグメント利益 (百万円) | 877 | 1,562 | 78.1 |

(産業機械事業)

産業機械事業セグメントは、主にモータコンプレッサ、非常用発電機、部品、サービスなどの事業で構成しております。

販売面では、主力のモータコンプレッサは、中期経営計画「中期ビジョン2024」に掲げた目標達成に向けて、国内のシェア獲得を推し進めた結果、出荷が堅調に推移しました。また、部品、サービスの売上も増加したことにより前年同期比で増収となりました。利益面では、原材料価格の高騰は大きな下押し要因ではありましたが、製品価格への転嫁や、利益率の高い部品、サービスが好調に推移したことで利益改善が図られ、前年同期比で増益となりました。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) | 対前年同四半期 増減率 (%) |
|---------------|---|---|-----------------------|
| 売上高 (百万円) | 1,805 | 2,221 | 23.1 |
| セグメント利益 (百万円) | 239 | 382 | 59.7 |

また、財政状態の分析につきましては、次のとおりであります。

当第1四半期連結会計期間末の財政状態は、総資産が前連結会計年度末に比べ1,615百万円増加し、54,852百万円となりました。

流動資産につきましては、生産の増加により商品及び製品、原材料及び貯蔵品が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ837百万円増加し、39,953百万円となりました。

固定資産につきましては、開発管理棟の建設等により有形固定資産が増加したこと、時価の上昇により投資有価証券が増加したこと及び繰延税金資産が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ778百万円増加し、14,899百万円となりました。

流動負債につきましては、生産の増加により支払手形及び買掛金、電子記録債務が増加したこと及び賞与引当金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ884百万円増加し、16,138百万円となりました。

固定負債につきましては、「株式給付信託(従業員持株会処分型)」に関する信託財産について総額法を適用したことにより長期借入金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ142百万円増加し、3,931百万円となりました。

純資産につきましては、利益剰余金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ588百万円増加し、34,782百万円となりました。

その結果、当第1四半期連結会計期間末における自己資本比率は前連結会計年度末に比べ0.8ポイント減少し、63.1%となりました。

(2) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「第一部 企業情報、第2 事業の状況、4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」中の重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第1四半期連結累計期間の研究開発費の総額は60百万円であります。

なお、当第1四半期連結累計期間において当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 50,000,000 |
| 計 | 50,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第1四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年6月30日) | 提出日現在 発行数(株) (2023年8月10日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|--|---------------------------------|------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 30,165,418 | 30,165,418 | 東京証券取引所 (プライム市場) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 30,165,418 | 30,165,418 | - | - |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金 増減額 (千円) | 資本金 残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 2023年4月1日～ 2023年6月30日 | - | 30,165,418 | - | 3,416,544 | - | 3,394,894 |

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(2023年3月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2023年6月30日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------------------|----------|----|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 1,589,000 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 28,552,000 | 285,520 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 24,418 | - | - |
| 発行済株式総数 | 30,165,418 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 285,520 | - |

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。
- 2 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式368,500株(議決権3,685個)が含まれております。
- 3 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式34株が含まれております。

【自己株式等】

2023年6月30日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%) |
|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 北越工業株式会社 | 新潟県燕市下粟生津3074 | 1,589,000 | - | 1,589,000 | 5.27 |
| 計 | - | 1,589,000 | - | 1,589,000 | 5.27 |

- (注) 「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式368,500株は、上記自己株式等の数に含めておりません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(2007年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|-----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 12,839,267 | 12,499,028 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 19,315,990 | 19,196,665 |
| 商品及び製品 | 4,039,207 | 4,485,184 |
| 仕掛品 | 205,234 | 234,779 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,507,602 | 1,971,029 |
| その他 | 1,209,543 | 1,567,728 |
| 貸倒引当金 | 657 | 626 |
| 流動資産合計 | 39,116,189 | 39,953,788 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 9,250,898 | 9,325,848 |
| 減価償却累計額 | 4,718,008 | 4,838,821 |
| 建物及び構築物（純額） | 4,532,889 | 4,487,026 |
| 機械装置及び運搬具 | 8,756,354 | 8,886,327 |
| 減価償却累計額 | 6,771,184 | 6,803,546 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,985,170 | 2,082,780 |
| 土地 | 2,210,159 | 2,210,159 |
| 建設仮勘定 | 483,791 | 988,534 |
| その他 | 1,897,161 | 1,954,240 |
| 減価償却累計額 | 1,555,171 | 1,591,850 |
| その他（純額） | 341,989 | 362,389 |
| 有形固定資産合計 | 9,554,000 | 10,130,892 |
| 無形固定資産 | 171,765 | 216,521 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,933,974 | 3,061,021 |
| 関係会社出資金 | 636,000 | 565,497 |
| 繰延税金資産 | 547,440 | 659,016 |
| その他 | 306,628 | 271,050 |
| 貸倒引当金 | 28,763 | 4,807 |
| 投資その他の資産合計 | 4,395,280 | 4,551,780 |
| 固定資産合計 | 14,121,046 | 14,899,194 |
| 資産合計 | 53,237,235 | 54,852,983 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日) |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 5,977,497 | 6,187,723 |
| 電子記録債務 | 4,847,108 | 5,009,508 |
| 短期借入金 | 222,000 | 222,000 |
| 1年内償還予定の社債 | 60,000 | 60,000 |
| 未払法人税等 | 968,185 | 909,879 |
| 賞与引当金 | 723,634 | 1,106,489 |
| 役員賞与引当金 | 35,700 | 42,728 |
| 製品保証引当金 | 25,410 | 26,100 |
| その他 | 2,394,966 | 2,574,173 |
| 流動負債合計 | 15,254,501 | 16,138,601 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 210,000 | 180,000 |
| 長期借入金 | 778,000 | 922,000 |
| 繰延税金負債 | 2,757 | 3,722 |
| 株式給付引当金 | 191,466 | 195,419 |
| 役員株式給付引当金 | 123,127 | 93,496 |
| 退職給付に係る負債 | 2,105,462 | 2,105,867 |
| 資産除去債務 | 146,047 | 197,013 |
| その他 | 231,681 | 233,874 |
| 固定負債合計 | 3,788,542 | 3,931,394 |
| 負債合計 | 19,043,044 | 20,069,996 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,416,544 | 3,416,544 |
| 資本剰余金 | 3,887,594 | 3,887,594 |
| 利益剰余金 | 27,025,374 | 27,672,256 |
| 自己株式 | 1,555,922 | 1,744,200 |
| 株主資本合計 | 32,773,591 | 33,232,194 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,132,622 | 1,221,187 |
| 為替換算調整勘定 | 209,141 | 246,477 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 75,607 | 71,295 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,266,155 | 1,396,369 |
| 非支配株主持分 | 154,444 | 154,422 |
| 純資産合計 | 34,194,191 | 34,782,986 |
| 負債純資産合計 | 53,237,235 | 54,852,983 |

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 10,506,661 | 11,804,585 |
| 売上原価 | 7,998,230 | 8,574,656 |
| 売上総利益 | 2,508,431 | 3,229,928 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 荷造運搬費 | 344,063 | 214,208 |
| 貸倒引当金繰入額 | 4,843 | 469 |
| 製品保証引当金繰入額 | 1,410 | 690 |
| 役員報酬及び給料手当 | 490,921 | 503,282 |
| 賞与引当金繰入額 | 189,477 | 182,584 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 10,122 | 7,028 |
| 退職給付費用 | 27,890 | 28,655 |
| 株式給付引当金繰入額 | 3,480 | 3,590 |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 7,155 | 6,971 |
| その他 | 622,580 | 697,761 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 1,701,944 | 1,644,302 |
| 営業利益 | 806,486 | 1,585,626 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,337 | 4,301 |
| 受取配当金 | 12,010 | 13,288 |
| 持分法による投資利益 | 21,078 | 23,655 |
| 為替差益 | 524,131 | 530,170 |
| その他 | 11,860 | 7,673 |
| 営業外収益合計 | 570,417 | 579,089 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,549 | 2,580 |
| 社債発行費 | 3,024 | - |
| その他 | 793 | 214 |
| 営業外費用合計 | 5,367 | 2,794 |
| 経常利益 | 1,371,536 | 2,161,921 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産処分益 | - | 3,565 |
| 投資有価証券売却益 | 9,191 | - |
| 特別利益合計 | 9,191 | 3,565 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産処分損 | 96 | 3,352 |
| 特別損失合計 | 96 | 3,352 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,380,631 | 2,162,135 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 640,549 | 803,654 |
| 法人税等調整額 | 210,967 | 150,915 |
| 法人税等合計 | 429,582 | 652,739 |
| 四半期純利益 | 951,048 | 1,509,395 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 4,431 | 5,222 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 946,616 | 1,504,173 |

【四半期連結包括利益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|------------------|---|---|
| 四半期純利益 | 951,048 | 1,509,395 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 39,227 | 88,564 |
| 為替換算調整勘定 | 71,910 | 23,617 |
| 退職給付に係る調整額 | 4,208 | 4,312 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 35,055 | 13,719 |
| その他の包括利益合計 | 71,947 | 130,213 |
| 四半期包括利益 | 1,022,995 | 1,639,609 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,018,563 | 1,634,386 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 4,431 | 5,222 |

【注記事項】

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(株式給付信託(J - E S O P))

当社は、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、「株式給付信託(J - E S O P)」を導入しております。

(1) 取引の概要

当社は、従業員に対し個人の貢献度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をしたときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

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227,077千円、225,000株、当第1四半期連結会計期間224,857千円、222,800株であります。

(株式給付信託(従業員持株会処分型))

当社は、従業員の福利厚生増進及び当社の企業価値向上に係るインセンティブの付与を目的として、「株式給付信託(従業員持株会処分型)」(以下、「本制度」という。)を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、「北越工業従業員持株会」(以下、「持株会」という。)に加入するすべての従業員を対象に、当社株式の株価上昇メリットを還元するインセンティブプランです。

信託の設定後5年間にわたり持株会が購入することが見込まれる数に相当する当社株式を、本制度の受託者である信託銀行が予め一括して取得し、以後、持株会の株式購入に際して定期的に当社株式を売却していきます。信託銀行が持株会への当社株式の売却を通じて、信託終了時まで、本信託の信託財産内に株式売却益相当額が累積した場合には、かかる金銭を残余財産として、受益者適格要件を充足する持株会加入者(従業員)等に分配します。

また、当社は、信託銀行が当社株式を取得するための借入に対し保証をしているため、当社株価の下落等により、信託終了時において、株式売却損相当額の借入残債がある場合には、保証契約に基づき当社が当該残債を弁済することとなります。

(2) 信託に残存する自社の株式

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 - 千円、 - 株、当第1四半期連結会計期間190,389千円、136,300株であります。

(3) 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度 - 千円、当第1四半期連結会計期間255,000千円

(株式給付信託(B B T))

当社は、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)、執行役員及び監査等委員である取締役(社外取締役を除く。)(以下、「役員」という。)に対するインセンティブの付与を目的として、「株式給付信託(B B T)」を導入しております。

(1) 取引の概要

当社は、役員に対し当社が定める役員株式給付規程に従って、職責、業績(連結売上高、連結営業利益、連結売上高営業利益率、連結 R O E)に対する達成度等に応じたポイントを付与(監査等委員である社内取締役には職責等に応じたポイントを付与)し、役員退任時に累積したポイントに相当する当社株式等を給付します。役員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

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148,166千円、143,500株、当第1四半期連結会計期間148,166千円、143,500株であります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 219,604千円 | 274,274千円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

1 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2022年6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 574,541 | 20 | 2022年3月31日 | 2022年6月29日 | 利益剰余金 |

(注) 2022年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金6,918千円が含まれております。

2 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

1 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2023年6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 857,291 | 30 | 2023年3月31日 | 2023年6月29日 | 利益剰余金 |

(注) 2023年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金11,055千円が含まれております。

2 株主資本の金額の著しい変動

当社は、「株式給付信託(従業員持株会処分型)」の信託契約に基づき、当第1四半期連結累計期間において、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が取得した当社株式136,300株を自己株式に含めております。この結果、当第1四半期連結累計期間において自己株式が190,389千円増加し、当第1四半期連結会計期間末において自己株式が1,744,200千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

| | 建設機械事業 | 産業機械事業 | 合計 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|
| 売上高 | | | |
| 製品 | 8,196,256 | 1,298,308 | 9,494,565 |
| 部品 | 264,517 | 247,797 | 512,314 |
| サービス | 240,882 | 258,898 | 499,781 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 8,701,656 | 1,805,005 | 10,506,661 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 8,701,656 | 1,805,005 | 10,506,661 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 8,701,656 | 1,805,005 | 10,506,661 |
| セグメント利益 | 877,344 | 239,808 | 1,117,152 |

2 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

| 利益 | 金額 |
|-----------------|-----------|
| 報告セグメント計 | 1,117,152 |
| 全社費用(注) | 310,666 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 806,486 |

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

3 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
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30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並びに収益の分解情報
(単位：千円)

| | 建設機械事業 | 産業機械事業 | 合計 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|
| 売上高 | | | |
| 製品 | 9,032,245 | 1,618,570 | 10,650,816 |
| 部品 | 343,491 | 279,198 | 622,690 |
| サービス | 207,099 | 323,978 | 531,078 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 9,582,837 | 2,221,748 | 11,804,585 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 9,582,837 | 2,221,748 | 11,804,585 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - |
| 計 | 9,582,837 | 2,221,748 | 11,804,585 |
| セグメント利益 | 1,562,475 | 382,924 | 1,945,399 |

2 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

| 利益 | 金額 |
|-----------------|-----------|
| 報告セグメント計 | 1,945,399 |
| 全社費用(注) | 359,773 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 1,585,626 |

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

3 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
該当事項はありません。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益金額 | 33円35銭 | 53円39銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 946,616 | 1,504,173 |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 946,616 | 1,504,173 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 28,382,807 | 28,174,989 |

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2 (株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、「1株当たり四半期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前第1四半期連結累計期間344,250株、当第1四半期連結累計期間401,375株)。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年8月10日

北越工業株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
新潟事務所

指定有限責任社員 公認会計士 塚 田 一 誠
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 高 橋 顕
業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている北越工業株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、北越工業株式会社及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第1四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。
監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。
監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2 X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。