

【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】 北陸財務局長

【提出日】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第101期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 北日本紡績株式会社

【英訳名】 KITANIHON SPINNING CO.,LTD

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 粕谷 俊昭

【本店の所在の場所】 石川県白山市福留町201番地1

【電話番号】 (076) 277 - 7530

【事務連絡者氏名】 取締役 篠原 顕二郎

【最寄りの連絡場所】 石川県白山市福留町201番地1

【電話番号】 (076) 277 - 7530

【事務連絡者氏名】 取締役 篠原 顕二郎

【縦覧に供する場所】 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100期 第2四半期 連結累計期間	第101期 第2四半期 連結累計期間	第100期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高	(百万円)	551	628	1,185
経常利益又は経常損失()	(百万円)	66	2	92
親会社株主に帰属する四半期純利益 又は四半期(当期)純損失()	(百万円)	89	1	271
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	101	6	282
純資産額	(百万円)	979	1,014	959
総資産額	(百万円)	2,054	2,023	2,071
1株当たり四半期純利益 又は四半期(当期)純損失金額()	(円)	5.23	0.05	15.53
潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益金額	(円)		0.05	
自己資本比率	(%)	47.5	50.1	46.2
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	86	26	91
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	41	4	207
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	19	58	274
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	200	204	286

回次		第100期 第2四半期 連結会計期間	第101期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純損失金額()	(円)	3.60	0.26

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 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、第100期及び第100期第2四半期連結累計期間は潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第2四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)において営まれる事業の内容について、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2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生又は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の重要な変更はありません。

当社は、前連結会計年度まで5期連続で営業損失を計上したことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しておりますが、「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 (6)継続企業の前提に関する重要事象等を解消するための対応策」に記載のとおり、諸施策を実施していることから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

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】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日において当社が判断したものであります。

(1)経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日)における世界経済は、ウクライナ情勢の影響による資源価格高騰の継続、主要各国でのインフレの長期化、不安定な為替相場等、依然として油断を許さない状況が続いております。また、世界規模で進む気候変動問題に対しては、各国の脱炭素化の動きがますます活発となっており、自動車業界やプラスチック業界への影響が注視されます。

我が国経済においては、日米金利差による円安相場の長期化および資源高騰に伴うエネルギー価格および輸送価格の大幅上昇や各資材価格の値上がり、全国的な人手不足問題と人件費上昇等、継続して様々な経営課題に直面しております。

このような環境下、当社グループでは、コスト上昇に対応した売価の価格改定と製造現場の効率化、販売先および仕入先の新規開拓を進めております。当第2四半期連結会計期間においては、M & Aの仲介及び助言を行い、その成立を支援するサービスを行うことを目的として、新たにM & A部門を設立し事業を開始しております。中期経営計画の最終年にあたる当年度において、既存事業の発展・強化に努めるとともに、新規事業であるリサイクル事業の収益改善を進め、当四半期連結累計期間では黒字化を達成いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高628,412千円(前年同四半期比13.9%増)、営業損失14,967千円(前年同期は営業損失81,241千円)、経常利益2,417千円(前年同期は経常損失66,605千円)、親会社株主に帰属する四半期純利益1,009千円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失89,872千円)となりました。

当社個別決算につきましては、前年同四半期累計期間との比較で売上高が伸長したほか、営業損失、経常損失ともに健全化を見せ、売上高が11.9%増加、営業損失が58,438千円改善いたしました。さらに、個別決算においても経常損失より経常利益へと黒字化し7,084千円の経常利益(前年四半期は57,284千円の経常損失)となりました。

回次		第100期 第2四半期累計期間	第101期 第2四半期累計期間	前年同四半期比較
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	
売上高	(千円)	475,261	532,219	+56,957 (+11.9%)
営業損失()	(千円)	71,059	12,621	
経常利益又は 経常損失()	(千円)	57,284	7,084	

セグメント別の業績は次のとおりであります。

なお、各セグメントの営業損失は、各事業に配分していない全社費用63,207千円を配分する前の金額であります。

(紡績事業)

当第2四半期連結累計期間における当該事業の状況につきましては、得意先の在庫調整の影響を受け、計画していた生産数量には至らなかったものの、前連結会計年度より進めていた加工費収入の価格改定が進んだことにより増収増益となりました。

主力のアラミド繊維製品においては、資材用途向けが海外他社との競合により計画より減産傾向にあるものの、防護衣料用途向けへの転換を進めており、生産量は前年同期(2022年4月～2022年9月)より微減し、233tとなりました。

一方で、高級インナー向け紡績系においては順調に回復を示しており、生産量は前年同期より微増し38tとなりました。その他、ポリエステル等の他素材についても、生産量は前年同期を1割ほど上回り、57tと堅調に推移しております。

この結果、紡績事業の第2四半期連結累計期間の業績は、売上高193,882千円(前年同期比13.3%増)、営業利益11,598千円(前年同期比436.5%増)となりました。

(テキスタイル事業)

当第2四半期連結累計期間における販売状況につきましては、中東及び東アジア各マーケットにおいては現地での需要が供給を上回っており、委託加工先のスペースと人手が不足している影響から、染色及び出荷作業への遅れが継続している状況です。

引き続き第3四半期以降も成約済み契約の消化に注力していくほか、為替相場の変動や高騰する保管・輸送コストへの対応策を進めて行く必要があります。一方で、利益面においては国内仕入と海外販売に対する円安も寄与したことで増益となりました。

この結果、テキスタイル事業の第2四半期連結累計期間の業績は、売上高258,176千円(前年同期比2.3%増)、営業利益22,122千円(前年同期比64.9%増)となりました。

(ヘルスケア事業)

当第2四半期連結累計期間における当該事業の状況につきましては、第1四半期連結会計期間より新たに開始した香港向けの日本製化粧品品の輸出が継続しております。子会社である中部薬品工業の販売計画は順調に達成しており、特にのど飴関連の商品群が大手ドラッグストアでの拡充により好調に推移しています。

この結果、ヘルスケア事業の第2四半期連結累計期間の業績は、売上高61,945千円(前年同期比23.6%増)、営業利益3,935千円(前年同四半期は13,706千円の営業損失)となりました。

(リサイクル事業)

当第2四半期連結累計期間における当該事業の状況につきましては、中国を中心としたリサイクル市場の需給悪化があったものの、仕入価格の低減及び生産・販売量の安定確保を図りました。加えて第1四半期連結会計期間において大口転売品の商談が成立したことにより事業別の営業利益では黒字化を達成しております。この結果、リサイクル事業の第2四半期連結累計期間の業績は、売上高114,408千円(前年同期比46.8%増)、営業利益10,729千円(前年同四半期は19,972千円の営業損失)となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

総資産は前連結会計年度末より48,299千円減少し2,023,040千円となりました。これは主に、借入金の返済及び諸税金の納付により現金及び預金が82,508千円減少し204,068千円になった一方で、売上高が増加傾向にあることで、受取手形及び売掛金が25,322千円増加し164,319千円に、原材料および資材代金の前払いの増加により前渡金が7,624千円増加し24,186千円になった影響であります。

(負債)

負債は前連結会計年度末より102,987千円減少し1,008,416千円となりました。これは主に、借入金の返済により、短期借入金が20,000千円減少し519,500千円に、1年内返済を含む長期借入金が87,904千円減少し123,229千円に、消費税の納付により未払消費税等が15,047千円減少し3,057千円になった影響であります。

(純資産)

純資産は前連結会計年度末より54,688千円増加し1,014,624千円となりました。これは主に、新株予約権の行使により資本金が25,131千円増加し1,223,447千円に、資本準備金が25,131千円増加し522,042千円に、投資有価証券の時価上昇によりその他有価証券評価差額金が5,404千円増加し14,391千円になった影響であります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(「以下「資金」という)は、204,068千円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金は26,579千円の減少(前年同四半期は86,296千円の減少)となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益4,071千円を計上した一方で、売上債権の増加 25,322千円、仕入債務の増加10,143千円、未払消費税等の減少 15,047千円があったこと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)

当連結会計年度における投資活動による資金は4,124千円の減少(前年同四半期は41,474千円の減少)となりました。これは、主に有形固定資産の取得による支出 4,118千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金は58,617千円の減少(前年同四半期は19,562千円の増加)となりました。これは主に、短期借入金の減少20,000千円、長期借入金の返済 87,904千円、新株予約権の行使による収入49,928千円によるものであります。

(4)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において当社が対処すべき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2四半期連結累計期間における研究開発費の総額は4,104千円であります。

紡績事業については、取引先企業とともに生産品種の拡大等に取り組み、販売費及び一般管理費に3,931千円計上しております。

その他の事業については、抗菌・抗ウイルス系の研究開発に取り組み、販売費及び一般管理費に173千円計上しております。

テキスタイル事業、ヘルスケア事業及びリサイクル事業については、研究開発費の計上はありません。

(6)継続企業の前提に関する重要事象等を解消するための対応策

1「事業等のリスク」に記載の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に対応すべく、以下の対応策を実施しております。

紡績事業及びテキスタイル事業の強化

紡績事業は、取引先との連携強化、研究開発の迅速化により高機能繊維の開発及び生産効率の改善をより一層図るとともに、原燃料の高騰に対する加工費の改定に努め、利益率の向上を目指します。

テキスタイル事業は、グレードの多様化による販売強化に取り組み、採算性の向上を図ります。

ヘルスケア事業のポートフォリオ変更

ヘルスケア事業は、海外向けに販売可能な商品の開拓、連結子会社である中部薬品工業を中核としたオーラルケア用品や健康補助食品の開発強化に取り組みます。

リサイクル事業の強化

リサイクル事業は、営業人材確保による原材料の仕入強化及び製造設備の拡充による取扱い可能品目の多様化によって事業を拡大していき、売上と利益の拡大を図ります。

キャッシュ・フローの改善

運転資金面では、金融機関からの当座貸越契約により調達した資金を活用しているものの、新規設備や商品仕入の先行投資のため、キャッシュ・フローは継続してマイナスの状態にあります。引き続き、新株予約権行使促進等の資金政策を進めるとともに、投資の早期収益化に努めてまいります。なお、2023年1月17日に第三者割当による新株及び新株予約権の発行を決議し、同年2月7日に発行価額の払込を受け、同年8月23日に一部の新株予約権が行使されております。加えて2023年10月3日に保有する投資有価証券（非上場株式1銘柄）を売却していることから、今後の資金的余裕は担保しております。

これらの対応策を進めていくことにより、当第2四半期会計期間末において継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約の決定又は締結等はありません。

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	69,599,576
計	69,599,576

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月14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	20,072,694	20,072,694	東京証券取引所 スタンダード	単元株式数は、100株であります。
計	20,072,694	20,072,694		

(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】

当第2四半期会計期間において、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る新株予約権が次の通り行使されております。

	第2四半期会計期間 (2023年7月1日から 2023年9月30日まで)
当該四半期会計期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個)	6,320
当該四半期会計期間の権利行使に係る交付株式数(株)	632,000
当該四半期会計期間の権利行使に係る平均行使価額等(円)	79
当該四半期会計期間の権利行使に係る資金調達額(千円)	49,928
当該四半期会計期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)	6,320
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株)	632,000
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円)	79
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(千円)	49,928

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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7月1日～ 2023年9月30日	632	20,072	25,131	1,223,447	25,131	522,042

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の総数 に対する所有 株式数の割合 (%)
PT ASIA PLASTIK VICTORI (常任代理人 横山 雅明)	JL. HANG KESTURI KAV.A-39&A- 02, DESA/KELURAHAN KABIL.KEC NONGSA. KOTA MATAN. PROVINSI KEPULAUAN RIAU. KODE POS: 2946 (東京都文京区湯島3丁目3-4)	2,672	13.47
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-10号	2,128	10.73
ミツワ樹脂工業株式会社	埼玉県川口市本蓮1丁目23-3	2,039	10.28
直山 秀人	石川県金沢市	653	3.29
中原証券株式会社	東京都中央区日本橋室町4丁目4-1	526	2.65
羽生 忍	滋賀県蒲生郡日野町	500	2.52
本多 敏行	東京都中央区	408	2.06
帝人株式会社	大阪府大阪市北区中之島3丁目2番4号	350	1.76
鷲津 有一	静岡県浜松市中区	350	1.76
株式会社ディスコ	大阪府大阪市浪速区幸町2丁目2-24	301	1.51
計		9,927	50.03

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9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)	普通株式 244,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,816,700	198,167	
単元未満株式	普通株式 11,794		一単元(100株)未満株式
発行済株式総数	20,072,694		
総株主の議決権		198,167	

「単元未満株式」には当社所有の自己株式31株が含まれております。

【自己株式等】

2023年9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(%)
北日本紡績株式会社	石川県白山市福留町201番地1	244,200		244,200	1.21
計		244,200		244,200	1.21

(注) 上記自己保有株式には、単元未満株式31株は含まれておりません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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」(平成19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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、史彩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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	286,577	204,068
受取手形及び売掛金	138,996	164,319
商品及び製品	107,661	111,385
仕掛品	21,651	22,530
原材料及び貯蔵品	7,773	9,211
その他	25,651	29,063
流動資産合計	588,312	540,578
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	55,399	52,409
機械装置及び運搬具（純額）	42,607	65,403
土地	971,557	971,557
リース資産（純額）	2,703	2,351
建設仮勘定	178,949	154,099
その他（純額）	4,850	4,918
有形固定資産合計	1,256,067	1,250,739
無形固定資産		
ソフトウェア	188	576
リース資産	0	0
電話加入権	97	97
のれん	54,875	51,709
無形固定資産合計	55,161	52,383
投資その他の資産		
投資有価証券	138,193	145,965
敷金及び保証金	31,804	31,810
繰延税金資産	620	608
その他	1,180	954
投資その他の資産合計	171,798	179,339
固定資産合計	1,483,027	1,482,462
資産合計	2,071,340	2,023,040

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	36,391	46,534
短期借入金	539,500	519,500
1年内返済予定の長期借入金	24,282	25,856
リース債務	1,048	1,048
未払消費税等	18,104	3,057
未払法人税等	10,184	7,347
賞与引当金	8,401	8,259
その他	49,515	61,528
流動負債合計	687,428	673,132
固定負債		
長期借入金	186,851	97,373
リース債務	3,043	2,518
繰延税金負債	5,492	7,859
再評価に係る繰延税金負債	202,560	202,560
退職給付に係る負債	13,380	12,323
その他	12,648	12,648
固定負債合計	423,975	335,283
負債合計	1,111,403	1,008,416
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,198,316	1,223,447
資本剰余金	496,911	522,042
利益剰余金	1,157,727	1,156,718
自己株式	32,863	32,863
株主資本合計	504,636	555,909
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,986	14,391
土地再評価差額金	443,577	443,577
その他の包括利益累計額合計	452,564	457,968
新株予約権	2,735	746
純資産合計	959,936	1,014,624
負債純資産合計	2,071,340	2,023,040

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	551,320	628,412
売上原価	506,358	519,647
売上総利益	44,961	108,764
販売費及び一般管理費		
役員報酬	11,130	11,280
給料及び手当	27,555	29,901
賞与引当金繰入額	2,303	2,481
支払報酬	9,959	10,249
その他	75,255	69,819
販売費及び一般管理費合計	126,203	123,732
営業損失()	81,241	14,967
営業外収益		
受取利息	9	14
受取配当金	5,447	3,803
不動産賃貸料	4,070	2,680
為替差益	6,151	10,756
補助金収入	3,969	7,578
その他	2,113	379
営業外収益合計	21,761	25,211
営業外費用		
支払利息	4,947	5,427
支払手数料	1,555	
雑損失	291	2,057
その他	331	342
営業外費用合計	7,125	7,826
経常利益又は経常損失()	66,605	2,417
特別利益		
投資有価証券売却益	12,068	
新株予約権戻入益		1,654
特別利益合計	12,068	1,654
特別損失		
減損損失	29,350	
特別損失合計	29,350	
税金等調整前四半期純利益 又は税金等調整前四半期純損失()	83,887	4,071
法人税、住民税及び事業税	4,877	3,050
法人税等調整額	1,107	11
法人税等合計	5,984	3,062
当期純利益又は当期純損失()	89,872	1,009
非支配株主に帰属する四半期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失()	89,872	1,009

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	89,872	1,009
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	11,158	5,404
その他の包括利益合計	11,158	5,404
四半期包括利益	101,030	6,414
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	101,030	6,414
非支配株主に係る四半期包括利益		

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益 又は税金等調整前四半期純損失()	83,887	4,071
減価償却費	17,675	9,510
減損損失	29,350	
のれん償却額	7,693	3,165
受取利息及び受取配当金	5,456	3,817
支払利息	4,947	5,427
為替差損益(は益)		6,813
投資有価証券売却損益(は益)	12,068	
補助金収入	3,969	7,578
売上債権の増減額(は増加)	22,496	25,322
棚卸資産の増減額(は増加)	56,652	6,040
仕入債務の増減額(は減少)	33,673	10,143
未払金の増減額(は減少)	12,996	6,499
前渡金の増減額(は増加)	18,190	7,624
仮払金の増減額(は増加)	951	788
未収入金の増減額(は増加)	1,494	1,620
未収消費税等の増減額(は増加)	5,778	1,105
未払消費税等の増減額(は減少)	7,003	15,047
その他	2,407	3,168
小計	85,466	28,320
利息及び配当金の受取額	5,455	3,817
利息の支払額	5,709	5,217
法人税等の支払額	6,000	6,066
法人税等の還付額	1,455	1,629
補助金の受取額	3,969	7,578
営業活動によるキャッシュ・フロー	86,296	26,579
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	65,224	4,118
事業譲受による支出		
投資有価証券の売却による収入	23,737	
その他	12	6
投資活動によるキャッシュ・フロー	41,474	4,124
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額(は減少)		20,000
長期借入れによる収入	30,000	
長期借入金の返済による支出	8,358	87,904
リース債務の返済による支出	524	524
新株予約権の行使による株式の発行による収入		49,928
その他	1,555	116
財務活動によるキャッシュ・フロー	19,562	58,617
現金及び現金同等物に係る換算差額		6,813
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	108,207	82,508
現金及び現金同等物の期首残高	308,628	286,577
現金及び現金同等物の四半期末残高	200,420	204,068

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、金融機関と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
当座貸越極度額の総額	539,500千円	591,500千円
借入実行残高	539,500千円	519,500千円
差引額	千円	72,000千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表の掲載されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	200,420千円	204,068千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	200,420千円	204,068千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年9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	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	紡績事業	テキスタイル 事業	ヘルスケア 事業	リサイクル 事業	計			
売上高								
アラミド	130,327				130,327			130,327
ポリテロン	23,316				23,316			23,316
その他紡績	17,443				17,443			17,443
衣料用生地 販売		252,179			252,179			252,179
不織布 マスク			5,031		5,031			5,031
その他衛生 関連製品			45,054		45,054			45,054
プラスチッ クリサイク ル製品				77,898	77,898			77,898
その他						69		69
顧客との契 約から生じ る収益	171,087	252,179	50,085	77,898	551,250	69		551,320
外部顧客へ の売上高	171,087	252,179	50,085	77,898	551,250	69		551,320
セグメント 間の内部 売上高又は 振替高								
セグメント 利益又は セグメント 損失()	2,161	13,409	13,706	19,972	18,107	42	63,177	81,241

(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、浄水器のレンタル等の事業でありま
す。

2. セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。
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。

2. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

「ヘルスケア」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を計上しております。

なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間において、29,350千円であります。

当第2四半期連結累計期間(自2023年4月1日至2023年9月30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	調整額 (注)2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	紡績事業	テキスタイル 事業	ヘルスケア 事業	リサイクル 事業	計			
売上高								
アラミド	144,958				144,958			144,958
ポリテロン	20,681				20,681			20,681
その他紡績	28,241				28,241			28,241
衣料用生地 販売		258,176			258,176			258,176
不織布 マスク			4,814		4,814			4,814
その他衛生 関連製品			57,131		57,131			57,131
プラスチック リサイクル 製品				114,408	114,408			114,408
顧客との契 約から生じ る収益	193,882	258,176	61,945	114,408	628,412			628,412
外部顧客へ の売上高	193,882	258,176	61,945	114,408	628,412			628,412
セグメント 間の内部 売上高又は 振替高								
セグメント 利益又は セグメント 損失()	11,598	22,122	3,935	10,729	48,385	145	63,207	14,967

(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、M & A等の仲介事業であります。

2. セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。
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。

(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又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎、並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額()	5円23銭	5銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	89,872	1,009
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益 又は親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	89,872	1,009
普通株式の期中平均株式数(千株)	17,155	19,331
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益		5銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)		1,009
普通株式増加数(株)		666,745
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式 で、前連結会計年度末から重要な変動があったもの の 概要		

(注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するもの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

(投資有価証券の売却)

当社は、2023年9月20日開催の取締役会において、保有する投資有価証券（非上場株式1銘柄）を売却することを決議し、下記のとおり売却いたしました。

1. 投資有価証券売却の理由

投資先企業を通じた売却先からの要請

2. 投資有価証券売却の内容

(1) 売却株式：当社保有の投資有価証券（非上場有価証券1銘柄）

(2) 売却日：2023年10月3日

(3) 売却額：228百万円

3. 損益に与える影響

当該売却により、2024年3月期第3四半期連結会計期間において、投資有価証券売却益（特別利益）226百万円を計上する予定であります。

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11月14日

北日本紡績株式会社
取締役会 御中

史彩監査法人
東京都港区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 西田 友洋

指定社員
業務執行社員 公認会計士 野池 毅

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日本紡績株式会社の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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、北日本紡績株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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、継続企業の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．上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2．XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。