

2026年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年5月15日

上場会社名 株式会社N F Kホールディングス 上場取引所 東
コード番号 6494 URL http://www.nfk-hd.co.jp/
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 豊田 悦章
問合せ先責任者 (役職名) 経理部マネージャー (氏名) 金木 洋子 TEL 03-6419-7197
定時株主総会開催予定日 2026年6月25日 配当支払開始予定日 —
有価証券報告書提出予定日 2026年6月26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. 2026年3月期の連結業績(2025年4月1日～2026年3月31日)

(1) 連結経営成績

(%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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期	3,683	76.8	272	98.8	278	80.9	88	△16.4
2025年3月期	2,082	△2.1	137	7.7	153	13.5	105	△86.6

(注) 包括利益 2026年3月期 138百万円 (23.2%) 2025年3月期 112百万円 (△83.8%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2026年3月期	1.88	1.86	1.5	4.0	7.4
2025年3月期	2.40	—	2.1	2.7	6.6

(参考) 持分法投資損益 2026年3月期 △22百万円 2025年3月期 △0百万円

(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
2026年3月期	8,164	6,539	71.4	119.64
2025年3月期	5,742	5,157	89.8	117.01

(参考) 自己資本 2026年3月期 5,831百万円 2025年3月期 5,154百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2026年3月期	270	884	97	3,837
2025年3月期	4	△66	△2	2,583

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	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	百万円	%	%
2025年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2026年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
2027年3月期(予想)	—	0.00	—	0.00	0.00		—	

3. 2027年3月期の連結業績予想(2026年4月1日～2027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	6,315	71.5	346	27.1	356	28.1	105	19.7	2.25

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更：有

新規 1社 (社名) 株式会社キャストリコ、除外 1社 (社名)

(2) 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：無
- 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

(3) 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

2026年3月期	48,744,624株	2025年3月期	44,051,274株
2026年3月期	457株	2025年3月期	457株
2026年3月期	46,931,119株	2025年3月期	44,050,830株

(参考) 個別業績の概要

1. 2026年3月期の個別業績（2025年4月1日～2026年3月31日）

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	営業収益		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年3月期	286	1.6	120	△11.6	179	16.1	111	14.4
2025年3月期	282	—	136	8.3	155	17.2	97	△86.1

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2026年3月期	2.37	2.34
2025年3月期	2.21	—

(2) 個別財政状態

	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
2026年3月期	5,915	5,667	95.4	115.77
2025年3月期	5,162	4,948	95.8	112.28

(参考) 自己資本 2026年3月期 5,643百万円 2025年3月期 4,945百万円

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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ご利用にあたっての注意事項については、添付資料2ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (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. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	3
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	3
(4) 今後の見通し	4
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 連結貸借対照表	5
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	7
連結損益計算書	7
連結包括利益計算書	8
(3) 連結株主資本等変動計算書	9
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	12
(継続企業の前提に関する注記)	12
(会計方針の変更に関する注記)	12
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	12
(セグメント情報等の注記)	13
(1株当たり情報)	16
(企業結合等関係)	17
(重要な後発事象)	18

1. 経営成績等の概況

（1）当期の経営成績の概況

当連結会計年度におけるわが国経済は、企業の設備投資意欲や個人消費に一定の持ち直しが見られたほか、インバウンド需要の拡大など緩やかな回復基調で推移いたしました。その一方で、原材料価格の高止まりや円安基調の継続、米国の関税引き上げの影響など、先行きについては依然として慎重な見方が広がっている状況が続いております。当社グループにおきましても、引き合い等については確実に上向いてきているものの、依然として厳しい状況で推移いたしました。

このような環境下、当社グループは、持続的な成長と中長期的な企業価値向上を見据え、受注・採算管理の徹底、原価低減および収益体質の強化に取り組んでまいりました。あわせて、当社ではこれまで持分法適用関連会社であった株式会社キャストリコの持ち分比率を52.06%まで引き上げ株式会社キャストリコを連結子会社として取り込み、同社の業績を連結業績に反映しております（当社持分52.06%、非支配株主持分47.94%）。

これらの結果、当連結会計年度の業績は、売上高は36億8千3百万円（前年比76.9%増）、また、利益面につきましては、営業利益は2億7千2百万円（前年比98.9%増）、経常利益につきましては2億7千8百万円（前年比80.9%増）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、株式会社キャストリコにおいてDX事業の事業整理損1億6千4百万円などを計上したことなどから、8千8百万円（前年比16.4%減）となりました。

セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

当連結会計年度より、株式会社キャストリコを子会社化したことに伴い、従来の「工業炉燃焼装置関連事業」及び「その他」の2セグメントから、「工業炉燃焼装置関連事業」、「エレクトロニクス事業」及び「その他」の3セグメントに変更しております。

①工業炉燃焼装置関連事業

工業炉燃焼装置関連事業は、当社グループの中核子会社である日本ファーンレス株式会社が担う事業セグメントであります。同社は、工業炉・バーナ・燃焼機器等の設計、製造、販売を主たる事業とし、鉄鋼、化学、窯業をはじめとする幅広い産業向けに省エネルギー・低NOx燃焼技術を提供しております。また、納入済み設備の保守・点検サービスおよび交換部品の供給も手掛けており、製品の設計・製造から据付・メンテナンスに至るまで一貫したサービスを提供しております。

当連結会計年度におきましては、自動車関連企業からの大型案件の継続や、前連結会計年度に落ち込んでいた環境装置石油化学関連および産業機械用機器関連の回復、ならびに部品部門における海外受注の増加等により増収となったものの、ボイラ用機器の受注低迷および蓄熱バーナシステムの鉄鋼関連向け製品の不振が一部これを相殺したことから、当セグメントの売上高は前年比9.3%減の18億8千7百万円、営業利益は3千7百万円（前連結会計年度は80万円）となりました。

②エレクトロニクス事業

エレクトロニクス事業は、当連結会計年度より当社グループに加わった株式会社キャストリコが担う事業セグメントであります。同社は、ハードウェア・ソフトウェア・メカトロニクスの技術を基盤として、LSI・FPGA等の半導体デバイス設計やファームウェア・アプリケーションの開発を行うエンジニアリング事業、半導体・電子部品の供給および電子機器受託製造サービス（EMS）を行うプロダクツ事業、メカトロニクスの設計から組立・調整・保守に至るまで一貫して対応するシステム事業の3事業で構成されております。

エレクトロニクス事業につきましては、当社の属する半導体業界においては、AI需要の拡大を背景に技術進化と供給体制の増強が進んでおります。デジタルトランスフォーメーション（DX）やIoT化の動きが継続する中、生成AI向けの演算用半導体や電気自動車（EV）向けのパワー半導体などの需要が伸長し、また、ノートパソコンやスマートフォンなど民生品向け需要が回復基調にあるなど、半導体製造装置市場は中長期的な成長が見込まれます。このような経営環境下において、売上高は17億9千1百万円、営業利益は1億1千5百万円となりました。

③その他

その他の事業につきましては、不動産賃貸収入、経営指導料等が収益の中心となっております。当連結会計年度での売上高は2億8千6百万円、営業利益は2億4千2百万円となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

(資産の部)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末と比較して24億2千1百万円増加し、81億6千4百万円となりました。

流動資産は前連結会計年度末と比較して22億6千8百万円増加し、60億4千1百万円となりました。主な内訳としては現金及び預金が12億6千4百万円の増加となったこと、受取手形、売掛金及び契約資産が4億3千6百万円増加したことなどによります。

固定資産は前連結会計年度末と比較して1億5千3百万円増加し、21億2千3百万円となりました。主な内訳としては繰延税金資産が1億1千万円増加となったこと、差入保証金が5千9百万円の増加、貸倒引当金が7千9百万円増加したことなどによります。

(負債の部)

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末と比較して10億3千9百万円増加し、16億2千4百万円となりました。

流動負債は前連結会計年度末と比較して5億6千8百万円増加し、9億7千7百万円となりました。主な内訳としては支払手形及び買掛金が1億6千6百万円増加したこと、電子記録債務が8千4百万円増加したこと、1年内返済予定の長期借入金が9千万円増加したことなどによります。

固定負債は前連結会計年度末と比較して4億7千万円増加し、6億4千7百万円となりました。主な内訳としては退職給付に係る債務が1千1百万円減少、長期借入金が4億7千3百万円増加したことなどによります。

(純資産の部)

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べて26.8%増加し、65億3千9百万円となりました。これは資本剰余金が5億3千5百万円増加したこと、親会社株主に帰属する当期純利益8千8百万円を計上したことなどによります。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比較して12億5千3百万円増加し、38億3千7百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フロー及びその主要な要因は以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、獲得した資金は2億7千万円（前連結会計年度は4百万円の獲得）となりました。これは主として税金等調整前当期純利益1億5千6百万円、減価償却費3千4百万円、のれん償却額3千3百万円、事業整理損1億6千4百万円、売上債権の減少額8千万円など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)

投資活動の結果、獲得した資金は8億8千4百万円（前連結会計年度は6千6百万円の使用）となりました。これは主として有形及び無形固定資産の取得による支出3千6百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入8億2千4百万円、貸付金の回収による収入1億円など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)

財務活動の結果、獲得した資金は9千7百万円（前連結会計年度は2百万円の使用）となりました。これは長期借入れによる収入2億5千万円、長期借入金の返済による支出3千8百万円などによるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期
自己資本比率（％）	80.8	80.5	89.3	89.8	71.4
時価ベースの自己資本比率（％）	74.4	79.9	84.3	62.9	62.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	0.86	—	0.1	10.6	2.2
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	239.9	—	459.4	6.4	71.0

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注1）いずれも連結ベースの財務諸表により計算しております。

（注2）株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースにして計算しております。

（注3）キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

（注4）有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。

（注5）2023年3月期におけるキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスとなったため、記載しておりません。

（4）今後の見通し

我が国経済の先行きにつきましては、不安定な国際情勢や円安等の影響によるエネルギー価格や原材料価格の高騰など、当社グループの業績に影響を与える国内外の経済は不透明感が益々高まる状況となっております。

このような状況の中、当社グループでは年度計画の実現に向け全力で取り組んでまいります。以上を踏まえ、次期の通期連結業績予想につきましては、売上高は63億1千5百万円、営業利益は3億4千6百万円、経常利益は3億5千6百万円、親会社株主に帰属する当期純利益につきましては1億5百万円を見込んでおります。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は日本基準に基づき連結財務諸表を作成する方針であります。なお、I F R S（国際財務報告基準）の適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当連結会計年度 (2026年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,583,740	3,848,655
受取手形、売掛金及び契約資産	626,086	1,062,423
商品及び製品	—	382
仕掛品	60,099	363,401
原材料及び貯蔵品	156,673	522,636
未収消費税等	29,153	—
短期貸付金	301,000	201,000
その他	15,356	50,179
貸倒引当金	—	△7,638
流動資産合計	3,772,110	6,041,040
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	230,665	402,700
減価償却累計額	△93,952	△147,303
建物及び構築物（純額）	136,712	255,397
機械装置及び運搬具	32,052	61,554
減価償却累計額	△30,952	△50,853
機械装置及び運搬具（純額）	1,100	10,700
土地	292,877	292,877
その他	51,728	99,085
減価償却累計額	△39,536	△73,329
その他（純額）	12,192	25,756
有形固定資産合計	442,882	584,731
無形固定資産		
ソフトウェア	1,025	1,403
のれん	—	438,294
その他	—	725
無形固定資産合計	1,025	440,423
投資その他の資産		
投資有価証券	1,490,738	892,322
繰延税金資産	18,859	129,003
差入保証金	15,721	75,317
破産更生債権等	58,337	93,237
その他	1,187	45,922
貸倒引当金	△58,337	△137,494
投資その他の資産合計	1,526,507	1,098,308
固定資産合計	1,970,415	2,123,463
資産合計	5,742,525	8,164,504

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当連結会計年度 (2026年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	279,552	445,886
電子記録債務	—	84,686
短期借入金	12,000	—
1年内返済予定の長期借入金	5,724	95,964
未払法人税等	41,430	71,907
未払消費税等	—	33,430
賞与引当金	23,153	98,534
完成工事補償引当金	7,144	4,966
前受金	4,238	12,478
その他	35,203	129,351
流動負債合計	408,445	977,205
固定負債		
長期末払金	2,250	1,800
長期借入金	25,213	498,259
再評価に係る繰延税金負債	20,890	20,890
退職給付に係る負債	115,923	104,324
資産除去債務	11,256	11,256
その他	1,536	10,883
固定負債合計	177,070	647,414
負債合計	585,516	1,624,620
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	3,341,508	3,876,550
利益剰余金	1,747,944	1,836,299
自己株式	△214	△214
株主資本合計	5,189,238	5,812,634
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△73,119	△19,089
土地再評価差額金	38,071	38,071
その他の包括利益累計額合計	△35,047	18,982
新株予約権	2,818	24,682
非支配株主持分	—	683,585
純資産合計	5,157,008	6,539,884
負債純資産合計	5,742,525	8,164,504

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
売上高	2,082,243	3,683,444
売上原価	1,493,258	2,523,848
売上総利益	588,985	1,159,596
販売費及び一般管理費	451,877	886,918
営業利益	137,108	272,677
営業外収益		
受取利息	15,465	46,064
受取配当金	2,182	10,648
為替差益	—	1,727
貸倒引当金戻入額	600	600
その他	2,742	5,564
営業外収益合計	20,990	64,605
営業外費用		
支払利息	677	3,128
持分法による投資損失	767	22,865
株式交付費	—	28,068
為替差損	634	—
新株予約権発行費	2,062	—
その他	—	4,703
営業外費用合計	4,141	58,766
経常利益	153,956	278,516
特別利益		
段階取得に係る差益	—	42,486
特別利益合計	—	42,486
特別損失		
固定資産除却損	—	18
事業整理損	—	164,472
特別損失合計	—	164,490
税金等調整前当期純利益	153,956	156,511
法人税、住民税及び事業税	42,194	110,062
法人税等調整額	△19,036	△37,524
過年度法人税等	25,168	—
法人税等合計	48,325	72,537
当期純利益	105,630	83,974
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失（△）	—	△4,379
親会社株主に帰属する当期純利益	105,630	88,354

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
当期純利益	105,630	83,974
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,586	51,373
土地再評価差額金	△495	—
持分法適用会社に対する持分相当額	5,313	2,656
その他の包括利益合計	6,404	54,030
包括利益	112,035	138,004
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	112,035	142,384
非支配株主に係る包括利益	—	△4,379

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位: 千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100,000	3,341,508	1,642,313	△210	5,083,611
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			105,630		105,630
自己株式の取得				△4	△4
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	—	105,630	△4	105,627
当期末残高	100,000	3,341,508	1,747,944	△214	5,189,238

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	△80,019	38,567	△41,452	—	5,042,159
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益					105,630
自己株式の取得					△4
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	6,899	△495	6,404	2,818	9,222
当期変動額合計	6,899	△495	6,404	2,818	114,849
当期末残高	△73,119	38,071	△35,047	2,818	5,157,008

当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位: 千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	100,000	3,341,508	1,747,944	△214	5,189,238
当期変動額					
連結子会社株式の取得による持分の増減		535,041			535,041
親会社株主に帰属する当期純利益			88,354		88,354
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	535,041	88,354	—	623,396
当期末残高	100,000	3,876,550	1,836,299	△214	5,812,634

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	△73,119	38,071	△35,047	2,818	—	5,157,008
当期変動額						
連結子会社株式の取得による持分の増減						535,041
親会社株主に帰属する当期純利益						88,354
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	54,030		54,030	21,863	683,585	759,479
当期変動額合計	54,030	—	54,030	21,863	683,585	1,382,875
当期末残高	△19,089	38,071	18,982	24,682	683,585	6,539,884

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	153,956	156,511
減価償却費	25,044	34,939
のれん償却額	—	33,714
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△600	86,796
完成工事補償引当金の増減額 (△は減少)	6,151	△2,178
固定資産除却損	—	18
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,943	5,663
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	9,493	△11,599
株式報酬費用	1,821	21,863
受取利息及び受取配当金	△17,647	△56,713
支払利息	677	3,128
持分法による投資損益 (△は益)	767	22,865
段階取得に係る差損益 (△は益)	—	△42,486
事業整理損	—	164,472
為替差損益 (△は益)	634	△1,727
新株予約権発行費	2,062	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△120,249	80,098
棚卸資産の増減額 (△は増加)	49,111	△32,036
仕入債務の増減額 (△は減少)	107,114	△17,020
前受金の増減額 (△は減少)	△54,152	5,210
未払又は未収消費税等の増減額	△88,310	15,221
その他	891	△149,583
小計	79,711	317,160
利息及び配当金の受取額	19,260	56,713
利息の支払額	△677	△3,128
法人税等の支払額	△68,787	△100,410
過年度法人税等の支払額	△25,168	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,338	270,333
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	△11,003	△36,887
投資有価証券の取得による支出	△5,019	△5,143
投資有価証券の売却による収入	—	2,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	824,073
貸付けによる支出	△301,000	—
貸付金の回収による収入	250,000	100,000
その他	600	600
投資活動によるキャッシュ・フロー	△66,422	884,642
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	4,000	△112,000
長期借入れによる収入	—	250,000
長期借入金の返済による支出	△5,724	△38,154
非支配株主への配当金の支払額	—	△2,641
新株予約権の発行による支出	△2,062	—
新株予約権の発行による収入	996	—
その他	△3	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,793	97,204
現金及び現金同等物に係る換算差額	△634	1,727
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△65,513	1,253,907
現金及び現金同等物の期首残高	2,649,253	2,583,740
現金及び現金同等物の期末残高	2,583,740	3,837,648

（５）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。

（会計方針の変更）

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）

当社は、2025年6月6日開催の定時取締役会において、簡易株式交付による株式会社キャストリコに対する公開買付を行うことを決議し、2025年8月20日付で当社を株式交付親会社とし、株式会社キャストリコを株式交付子会社とする株式交付による企業結合を実施し、子会社化しております。

この結果、当連結会計期間において資本剰余金が5億3千5百万円増加し、当連結会計年度末において資本剰余金が38億7千6百万円となっております。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、各種燃焼装置を製造・販売しており、主な製品群としては「バーナ等の燃焼機器部品」、「各種プラント燃焼装置」に区分されますが、製品の製造方法・過程等が概ね類似していることから「工業炉燃焼装置関連事業」として集約しております。なお、当連結会計期間より株式を取得し子会社化した株式会社キャストリコを連結の範囲に含めたことに伴い、報告セグメントに「エレクトロニクス事業」を追加しております。また、一部当社で不動産の賃貸等を行っており「その他」としております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの金額であり、セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	工業炉燃焼装置 関連事業	その他	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,082,243	—	2,082,243	—	2,082,243
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	282,000	282,000	△282,000	—
計	2,082,243	282,000	2,364,243	△282,000	2,082,243
セグメント利益	803	262,773	263,577	△126,469	137,108
セグメント資産	1,597,546	—	1,597,546	4,144,979	5,742,525
その他の項目					
減価償却費	10,138	—	10,138	14,905	25,044
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	8,746	—	8,746	2,007	10,753

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△126,469千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△126,469千円であります。なお、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。

(2) セグメント資産の調整額4,144,979千円は各報告セグメントに配分していない全社資産4,144,979千円であります。なお、全社資産は、主に親会社の余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	工業炉燃焼装置 関連事業	エレクトロ ニクス事業	その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	1,887,640	1,791,204	4,600	3,683,444	—	3,683,444
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	282,000	282,000	△282,000	—
計	1,887,640	1,791,204	286,600	3,965,444	△282,000	3,683,444
セグメント利益	37,058	115,184	242,346	394,589	△121,911	272,677
セグメント資産	1,577,392	2,481,771	208,887	4,268,051	3,896,453	8,164,504
その他の項目						
減価償却費	10,226	10,716	2,490	23,433	11,506	34,939
のれん償却額	—	33,714	—	33,714	—	33,714
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	5,175	2,415	29,296	36,887	—	36,887

（注） 1．調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△121,911千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△121,911千円であります。なお、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。

(2) セグメント資産の調整額3,896,453千円は各報告セグメントに配分していない全社資産3,896,453千円であります。なお、全社資産は、主に親会社の余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

2．セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
トヨタ自動車株式会社	444,367	工業炉燃焼装置関連事業

当連結会計年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
トヨタ自動車株式会社	305,270	工業炉燃焼装置関連事業
レーザーテック株式会社	1,529,579	エレクトロニクス事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

(のれんの金額の重要な変動)

「エレクトロニクス事業」セグメントにおいて、株式会社キャストリコの株式の取得に伴い、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めており、のれんが増加しております。

詳細は、注記事項（企業結合等関係）に記載のとおりであります。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり純資産額	117.01円	119.64円
1株当たり当期純利益	2.40円	1.88円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	―円	1.86円

（注） 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当連結会計年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	105,630	88,354
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	105,630	88,354
普通株式の期中平均株式数(株)	44,050,830	46,931,119
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	新株予約権2種類 新株予約権 31,900個 (普通株式数3,190,000株)	新株予約権2種類 新株予約権 31,900個 (普通株式数3,190,000株)

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当連結会計年度 (2026年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	5,157,008	6,539,884
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	2,818	708,267
(うち新株予約権(千円))	(2,818)	(24,682)
(うち非支配株主持分(千円))	(―)	(683,585)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	5,154,190	5,831,617
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	44,051,274	48,744,167

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

当社は、2025年8月20日に簡易株式交付による株式会社キャストリコに対する公開買付を行い、当社を株式交付親会社とし、株式会社キャストリコを株式交付子会社とする株式交付による企業結合を実施し、株式会社キャストリコを子会社化しております。

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	株式会社キャストリコ
事業の内容	販売、基盤設計及び開発

(2) 企業結合を行った主な理由

事業領域の拡大及びこれまで持分法適用関連会社であった株式会社キャストリコの連結子会社化による関係強化

(3) 企業結合日

みなし取得日 2025年9月30日

(4) 企業結合の法的形式

株式交付による公開買付

(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

企業結合日直前に所有していた議決権比率	29.26%
取得後の議決権比率	52.06%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が交付した株式を対価として株式会社キャストリコの株式を取得したためです。

2. 当連結会計期間に係る連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2025年10月1日から2026年3月31日まで

3. 株式の種類別の交付比率及びその算定方法並びに交付した株式数

(1) 株式の種類別の交付比率

株式会社キャストリコの普通株式1株に対して、当社の普通株式9.34株を割当て交付しました。

(2) 交付した株式数

4,693,500株

(3) 株式交付比率の算定方法

当社は、本株式交付に用いられる株式交付比率の検討に際して、その公正性・妥当性を確保するため、当社及び株式会社キャストリコから独立した第三者機関である東京フィナンシャル・アドバイザーズ株式会社を選定し、2025年6月5日付で株式交付比率算定報告書を取得しました。当社は、当該算定結果を参考に、株式会社キャストリコの資産・負債の状況、同社の現状・将来の見通し等の要因を総合的に勘案し、慎重に検討を重ねた結果、上記(1)記載の交付比率は東京フィナンシャル・アドバイザーズ株式会社が算定した株式交付比率レンジ内であり、当社の株主の利益を損ねるものではなく、妥当であるとの判断に至りました。

4. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、処理しています。

5. 被取得企業の取得原価

企業結合日に交付した当社普通株式の時価	535,041千円
取得原価	535,041千円

6. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等	28,068千円
-----------	----------

7. のれんの金額、発生原因

(1) のれんのご金額

472,008千円

(2) 発生原因

企業結合時における時価純資産が取得原価を上回ったため、その差額をのれんとして認識しています。

(3) 償却方法及び償却期間

7年間にわたる均等償却

8. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	2,178,166	千円
固定資産	289,628	〃
資産合計	2,467,795	〃
流動負債	647,147	〃
固定負債	380,083	〃
負債合計	1,027,230	〃

(重要な後発事象)

該当事項は有りません。