

※ 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 一社(社名) 、除外 1社(社名) 玉紘工業(株)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(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)	2026年2月期3Q	17,010,529株	2025年2月期	17,010,529株
② 期末自己株式数	2026年2月期3Q	1,698,480株	2025年2月期	1,489,880株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2026年2月期3Q	15,525,025株	2025年2月期3Q	15,518,875株

(注) 期中平均株式数(四半期累計)については、株式給付信託導入に伴い株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式を控除対象の自己株式に含めております。

※ 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 : 無
監査法人によるレビュー

※ 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、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等については、添付資料3ページ「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. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
四半期連結損益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	7
第3四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(会計方針の変更)	8
(追加情報)	8
(セグメント情報等)	9
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	11

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間（2025年3月1日～2025年11月30日）におけるわが国経済は、企業収益や雇用、所得環境の改善が進み個人消費の持ち直しやインバウンド需要の増加を背景に穏やかな回復が続いております。一方で、物価の上昇や金融政策の動向など、依然として先行きの不透明な状況が続いております。当社グループを取り巻く環境においても、資材価格の高止まりに伴う建設コストの上昇、人手不足への対応が課題となっております。

このような状況のもと当社グループは、2026年2月期を初年度とする第5次中期経営計画を作成し、「持続的な利益成長による企業価値向上を目指し、新たな成長ステージへの基盤を構築する」を基本方針と定め、時代の変革に挑み続けて持続的成長を実現してまいります。そのための施策として①新たな成長基盤の構築、②更なる収益力の向上、③E S G経営の推進の3つの重点施策を掲げ、中期経営計画の最終年度目標の達成に向けて取り組んでまいります。

当第3四半期連結累計期間は、大阪・関西万博関連工事が一巡したことにより、前年度に見られた大型工事事業の反動減などが影響し、売上高は前年同四半期を下回る推移となりましたが、利益率の改善や高粗利案件の受注が増加したことなどにより利益面は前年同四半期を上回る推移となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は12,397百万円（前年同四半期比5.2%減）、営業利益は1,062百万円（前年同四半期比40.3%増）、経常利益は1,054百万円（前年同四半期比39.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は741百万円（前年同四半期比27.3%増）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

2025年5月31日付で玉紘工業㈱の全株式を売却、2025年6月1日付でファシリティーマネジメント㈱を内装工事事業の㈱日商インターライフに吸収合併いたしました。これにより当社グループは、内装工事事業と音響・照明設備事業の2事業体制になっております。

(内装工事事業)

内装工事事業は、㈱日商インターライフが展開しております。

専業工事部門、商環境工事部門、大阪営業所共に前年同四半期のような大型工事事業の件数が少なく、売上高及び利益面は前年同四半期を下回る推移となりました。

この結果、売上高は7,244百万円（前年同四半期比12.7%減）、セグメント利益は491百万円（前年同四半期比4.5%減）となりました。

(音響・照明設備事業)

音響・照明設備事業は、㈱システムエンジニアリング、㈱サンケンシステムが展開しております。

㈱システムエンジニアリングは、受注済み案件の完工や保守サービス部門で期内の新規受注が堅調であったことなどにより売上高及びセグメント利益は前年同四半期を上回る推移となりました。㈱サンケンシステムは、新規の受注が増加したことなどにより売上高及びセグメント利益は前年同四半期を上回る推移となりました。

この結果、売上高は5,128百万円（前年同四半期比18.5%増）、セグメント利益は666百万円（前年同四半期比73.2%増）となりました。

(設備・メンテナンス事業)

設備・メンテナンス事業は、ファシリティーマネジメント㈱、玉紘工業㈱が展開しておりましたが、2025年5月31日付で玉紘工業㈱の全株式を売却、2025年6月1日付でファシリティーマネジメント㈱を内装工事事業の㈱日商インターライフに吸収合併いたしました。これにより設備・メンテナンス事業は消滅し、当期中に計上する売上高は24百万円（前年同期比94.6%減）、セグメント損失は14百万円（前年同四半期は50百万円の損失）となりました。なお、ファシリティーマネジメント㈱が行っていた事業は、㈱日商インターライフのFM事業本部として業務を引き継ぎ、㈱日商インターライフが施工する商業施設等の清掃・メンテナンス業務までを一貫体制で受注できる体制が整うことで業務の拡大と持続的な成長による企業価値の向上を目指します。

(単位：百万円)

セグメント名	売上高			セグメント利益		
	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減額	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減額
内装工事業	8,293	7,244	△1,049	514	491	△23
音響・照明設備事業	4,326	5,128	801	385	666	281
設備・メンテナンス事業	463	24	△438	△50	△14	36
合 計	13,083	12,397	△685	848	1,143	294

(注) 2025年6月1日付で㈱日商インターライフに吸収合併したファシリティーマネジメント㈱は内装工事業に属することとなったため、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間の売上高及びセグメント利益の金額は、変更後の区分に基づいております。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べて10百万円減少し、9,427百万円となりました。これは受取手形、完成工事未収入金及び契約資産等が287百万円、電子記録債権が634百万円、未成工事支出金が186百万円、建物及び構築物（純額）が22百万円、のれんが27百万円減少した一方、現金及び預金が1,019百万円、投資有価証券が216百万円増加したことなどによるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べて300百万円減少し、4,922百万円となりました。これは支払手形・工事未払金等が335百万円、短期借入金が202百万円減少した一方、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が99百万円、未払法人税等が110百万円増加したことなどによるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べて289百万円増加し、4,504百万円となりました。これは親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が741百万円、その他有価証券評価差額金が154百万円増加した一方、配当金の支払いにより利益剰余金が488百万円、自己株式の取得に伴う自己株式の増加により純資産が126百万円減少したことなどによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年2月期の通期連結業績予想につきましては、2025年10月15日に公表した「通期連結業績予想及び配当予想の修正に関するお知らせ」から変更はありません。

(単位：百万円)

	2025年2月期 実績値	2026年2月期 業績予想値	増減
売上高	16,940	16,500	△440
営業利益	875	1,100	225
経常利益	875	1,090	215
親会社株主に帰属する当期純利益	705	750	45
営業利益率%	5.2	6.7	1.5
配当性向%	44.0	52.0	8.0

(注) 上記の業績予想につきましては、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、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。

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)

	前連結会計年度 (2025年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,513,427	2,532,775
受取手形、完成工事未収入金及び契約資産等	3,243,649	2,956,383
電子記録債権	873,951	239,825
棚卸資産	18,872	14,349
未成工事支出金	1,172,453	985,596
その他	136,203	134,054
貸倒引当金	△1,200	△441
流動資産合計	6,957,357	6,862,543
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,205,179	1,183,210
減価償却累計額	△810,073	△810,720
建物及び構築物（純額）	395,106	372,489
機械装置及び運搬具	40,150	38,567
減価償却累計額	△32,625	△32,892
機械装置及び運搬具（純額）	7,524	5,674
土地	664,353	664,353
その他	290,554	283,127
減価償却累計額	△173,244	△180,533
その他（純額）	117,310	102,594
有形固定資産合計	1,184,295	1,145,112
無形固定資産		
のれん	267,899	240,561
その他	268,649	265,977
無形固定資産合計	536,549	506,538
投資その他の資産		
投資有価証券	536,023	752,563
破産更生債権等	125,895	121,207
その他	233,911	170,140
貸倒引当金	△135,947	△130,912
投資その他の資産合計	759,883	912,999
固定資産合計	2,480,727	2,564,650
資産合計	9,438,084	9,427,194

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	1,767,333	1,432,018
短期借入金	650,000	447,500
1年内返済予定の長期借入金	339,896	346,472
未払法人税等	163,375	273,823
契約負債	474,346	520,687
賞与引当金	297,922	268,134
完成工事補償引当金	20,608	22,694
資産除去債務	2,652	2,624
その他	332,906	335,119
流動負債合計	4,049,042	3,649,074
固定負債		
長期借入金	759,292	852,325
役員退職慰労引当金	37,424	35,180
株式給付引当金	166,018	167,167
退職給付に係る負債	66,883	70,198
資産除去債務	29,830	21,445
その他	114,980	127,527
固定負債合計	1,174,428	1,273,843
負債合計	5,223,471	4,922,918
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,979,460	2,979,460
資本剰余金	698,682	698,682
利益剰余金	877,640	1,138,501
自己株式	△327,663	△453,743
株主資本合計	4,228,120	4,362,901
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△13,507	141,375
その他の包括利益累計額合計	△13,507	141,375
純資産合計	4,214,613	4,504,276
負債純資産合計	9,438,084	9,427,194

(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)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
売上高	13,083,324	12,397,890
売上原価	10,577,964	9,598,266
売上総利益	2,505,360	2,799,624
販売費及び一般管理費	1,748,224	1,737,514
営業利益	757,136	1,062,110
営業外収益		
受取利息	368	2,523
受取配当金	13,612	19,136
助成金収入	250	171
その他	5,153	9,082
営業外収益合計	19,384	30,913
営業外費用		
支払利息	17,335	20,917
支払手数料	-	15,000
その他	507	2,536
営業外費用合計	17,842	38,453
経常利益	758,677	1,054,569
特別利益		
固定資産売却益	99	-
子会社株式売却益	-	70,439
特別利益合計	99	70,439
特別損失		
固定資産除却損	4,437	2,088
投資有価証券評価損	504	-
特別損失合計	4,941	2,088
税金等調整前四半期純利益	753,835	1,122,920
法人税、住民税及び事業税	195,221	375,615
法人税等調整額	△23,991	5,854
法人税等合計	171,230	381,470
四半期純利益	582,604	741,450
親会社株主に帰属する四半期純利益	582,604	741,450

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)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
四半期純利益	582,604	741,450
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△13,948	154,882
その他の包括利益合計	△13,948	154,882
四半期包括利益	568,656	896,333
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	568,656	896,333

(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)

(自己株式の取得)

当社は、2025年7月29日の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、取得株式数500,000株、総額200,000千円を上限として、2025年8月1日から2025年12月30日の期間で東京証券取引所における市場買付けにより自己株式の取得を進めておりました。これにより当第3四半期連結累計期間において自己株式358,300株取得し、自己株式が164,414千円増加いたしました。この結果、当第3四半期連結会計期間末において、自己株式が453,743千円となっております。

なお、当該決議に基づく自己株式の取得は、2025年12月19日をもって終了しております。

(会計方針の変更)

(「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。なお、当該会計方針の変更による四半期連結財務諸表への影響はありません。

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。なお、当該会計方針の変更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への影響はありません。

(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)

当社は、当社及び当社グループ会社の役員及び執行役員に対する業績連動型株式報酬制度(以下、「本制度」という。)を導入しております。

1. 取引の概要

当社は、本制度の導入に際し役員株式給付規程を制定し、同規程に基づき、将来給付する株式の取得資金として、信託銀行に金銭を信託し、信託銀行はその信託された金銭により当社の株式を取得します。

2. 会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)に準じて、役員及び執行役員に割り当てられる見積りポイント数を基礎として、費用及びこれに対応する引当金を計上しております。

3. 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、前連結会計年度末において197,839千円、772,600株、当第3四半期連結会計期間末において159,506千円、622,900株であります。

(セグメント情報等)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2024年3月1日 至 2024年11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)

	報告セグメント			合計
	内装工事 事業	音響・照明 設備事業	設備・ メンテナンス 事業	
売上高				
一時点で移転される 財又はサービス	5,492,751	1,360,810	127,764	6,981,326
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	2,776,839	2,879,984	335,453	5,992,277
顧客との契約から生 じる収益	8,269,590	4,240,795	463,217	12,973,603
その他の収益	23,664	86,056	—	109,721
外部顧客への売上高	8,293,254	4,326,852	463,217	13,083,324
セグメント間の内部 売上高又は振替高	34,686	—	8,006	42,692
計	8,327,940	4,326,852	471,223	13,126,017
セグメント利益又は損 失(△)	514,187	385,023	△50,777	848,433

(注) 「その他の収益」は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の範囲に含まれるVODシステムの賃貸収入等であります。

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	848,433
セグメント間取引消去	99
のれんの償却額	△22,552
全社収益(注) 1	212,274
全社費用(注) 2	△281,118
四半期連結損益計算書の営業利益	757,136

(注) 1. 全社収益は、主にグループ会社からの経営指導料等であります。

2. 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. 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。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間(自 2025年3月1日 至 2025年11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)

	報告セグメント			合計
	内装工事 事業	音響・照明 設備事業	設備・ メンテナンス 事業	
売上高				
一時点で移転される 財又はサービス	5,928,380	1,976,558	24,131	7,929,070
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	1,292,646	3,075,386	808	4,368,842
顧客との契約から生 じる収益	7,221,027	5,051,945	24,940	12,297,912
その他の収益	23,114	76,863	—	99,977
外部顧客への売上高	7,244,141	5,128,808	24,940	12,397,890
セグメント間の内部 売上高又は振替高	3,266	—	2,197	5,463
計	7,247,407	5,128,808	27,137	12,403,354
セグメント利益又は損 失(△)	491,036	666,693	△14,605	1,143,124

(注) 「その他の収益」は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の範囲に含まれるVODシステムの賃貸収入等であります。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

(子会社の減少による資産の著しい減少)

当第3四半期連結累計期間において、「設備・メンテナンス事業」を構成していた玉紘工業㈱の全株式を譲渡したため、連結の範囲から除外いたしました。これにより、前連結会計年度の末日に比べ、「設備・メンテナンス事業」のセグメント資産が458,994千円減少しております。

3. 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	1,143,124
セグメント間取引消去	△2,097
のれんの償却額	△22,552
全社収益(注) 1	237,840
全社費用(注) 2	△294,204
四半期連結損益計算書の営業利益	1,062,110

(注) 1. 全社収益は、主にグループ会社からの経営指導料等であります。

2. 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。

4. 報告セグメントの変更等に関する事項

2025年6月1日付で「設備・メンテナンス事業」のファシリティーマネジメント㈱を「内装工事業」の㈱日商インターライフに吸収合併いたしました。

これに伴い、従来「設備・メンテナンス事業」に含めていたファシリティーマネジメント㈱の事業を「内装工事業」に含めております。

なお、当第3四半期連結累計期間の比較情報として開示した前第3四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成しております。

5. 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。

(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。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年3月1日 至 2025年11月30日)
減価償却費	55,832千円	61,925千円
のれんの償却額	25,865千円	23,656千円