



2024年11月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年10月3日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社不二越
コード番号 6474 URL <https://www.nachi-fujikoshi.co.jp/>
代表者 (役職名) 取締役 社長執行役員 (氏名) 黒澤 勉
問合せ先責任者 (役職名) 経営企画部長 (氏名) 坂本 晴彦 (TEL) 03-5568-5210
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無：有
決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年11月期第3四半期の連結業績（2023年12月1日～2024年8月31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	%
2024年11月期第3四半期	179,431	△10.4	4,074	△60.3	1,908	△80.2	2,778	△55.9
2023年11月期第3四半期	200,170	6.0	10,252	△21.0	9,649	△29.6	6,300	△32.1

(注) 包括利益2024年11月期第3四半期 287百万円 (△98.0%) 2023年11月期第3四半期 14,129百万円 (△34.8%)

	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
2024年11月期第3四半期	119.23	—
2023年11月期第3四半期	269.48	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年11月期第3四半期	346,609	166,881	46.3
2023年11月期	370,324	169,520	43.9

(参考) 自己資本 2024年11月期第3四半期 160,613百万円 2023年11月期 162,715百万円

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
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2023年11月期	—	0.00	—	110.00	110.00
2024年11月期	—	0.00	—		
2024年11月期（予想）				100.00	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. 2024年11月期の連結業績予想（2023年12月1日～2024年11月30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	238,000	△10.3	6,000	△49.5	5,000	△54.7	3,000	△53.6	128.78

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 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：無

(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 : 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

(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）	2024年11月期3Q	24,919,343株	2023年11月期	24,919,343株
② 期末自己株式数	2024年11月期3Q	1,642,551株	2023年11月期	1,610,918株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年11月期3Q	23,302,479株	2023年11月期3Q	23,380,370株

※ 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予想につきましては発表日現在のデータに基づき作成したものであり、予想につきましては様々な不確定要素が内在しておりますので、実際の業績はこれらの予想数値と異なる可能性があります。なお、上記予想に関する事項は、（添付資料）2ページ「（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	
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
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
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7

1. 経営成績等の概況

(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当社グループをとり巻く環境は、自動車分野を中心に経済活動の緩やかな回復が進み、日本・米州をはじめとする先進国経済の持ち直しが見られました。一方で、ウクライナ情勢の長期化に伴う原材料価格の高止まりや中東情勢の緊迫化、欧米での金融引き締めに伴う影響に加え、中国経済の減速など、先行き不透明な状況が継続しております。

このような状況のもと、当社グループは、中長期的な脱炭素・EV化をはじめとする産業構造の大変革を見据え、工具、工作機械、ロボット、ベアリング、油圧機器、そして特殊鋼事業をあわせ持つ総合機械メーカーとしての長をを活かし、ユーザーのものづくりに寄与する新商品の開発や技術提案などにより、受注・売上の拡大にとり組んでおります。また、収益の改善に向けて、需要の変化に対応する世界の工場再編、合理化、内製拡大など、事業全般の構造改革を推進しております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は、国内を中心に自動車生産が回復し、米州の産業機械・市販分野において需要が拡大しましたが、中国および欧州の建設機械・産業機械分野などでの需要減少や国内の一部自動車メーカーでの減産を受け、1,794億31百万円（前年同期比10.4%減）となりました。このうち、国内売上高は877億67百万円（同5.7%減）、海外売上高は916億64百万円（同14.4%減）となりました。

利益面につきましては、原材料価格上昇分の販売価格への転嫁や、生産ラインの自動化・合理化、調達コストダウンにとり組み、為替も円安で推移しましたが、ロボット・油圧機器などでの操業度の悪化が大きく影響し、営業利益は40億74百万円（同60.3%減）、経常利益は19億8百万円（同80.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は27億78百万円（同55.9%減）となりました。

セグメントの業績につきましては、次のとおりであります。

機械工具事業では、中国自動車メーカーの設備投資計画の見直しに伴うロボット需要の減少や、中国の産業機械分野での工具・工作機械の需要減少により、売上高は567億92百万円（前年同期比14.7%減）となり、営業利益は操業度の悪化などにより、22億58百万円（同61.6%減）となりました。

部品事業では、中国・欧州の建設機械メーカーの生産調整により油圧機器の需要が減少したことに加え、国内の一部自動車メーカーでの減産、市販代理店の在庫調整に伴い、ベアリング需要が減少した結果、売上高は1,106億42百万円（同8.7%減）となりました。営業利益は油圧機器での操業度の悪化などにより、9億93百万円（同72.7%減）となりました。

その他の事業では、国内での特殊鋼需要の減少を受け、売上高は119億96百万円（同3.2%減）となりました。一方、営業利益は、原材料価格上昇分の販売価格への転嫁などにより、7億69百万円（同6.5%増）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、3,466億9百万円となり、前連結会計年度末に比べ237億14百万円減少しました。主として、現金及び預金が11億43百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が75億5百万円、棚卸資産が80億96百万円、未収還付法人税等が10億35百万円、有形固定資産が67億10百万円減少しております。

負債合計は、1,797億27百万円となり、前連結会計年度末に比べ210億76百万円減少しました。主として、支払手形及び買掛金が31億48百万円、電子記録債務が27億93百万円、流動負債のその他に含まれる未払費用が27億22百万円、借入金が148億81百万円減少し、コマーシャル・ペーパーが50億円増加しております。

純資産合計は、1,668億81百万円となり、前連結会計年度末に比べ26億38百万円減少しました。主として、為替換算調整勘定が20億6百万円減少しております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年11月期の通期の連結業績予想につきましては、2024年7月11日発表の予想数値から変更はありません。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年11月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	34,619	33,476
受取手形、売掛金及び契約資産	58,805	51,300
電子記録債権	8,337	8,856
商品及び製品	37,623	34,234
仕掛品	14,799	13,253
原材料及び貯蔵品	27,707	24,544
未収還付法人税等	1,708	672
その他	6,054	6,447
貸倒引当金	△250	△228
流動資産合計	189,406	172,557
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	33,457	32,304
機械装置及び運搬具(純額)	72,573	69,030
その他(純額)	21,589	19,574
有形固定資産合計	127,620	120,909
無形固定資産	3,672	4,297
投資その他の資産		
投資有価証券	34,124	33,490
退職給付に係る資産	9,922	9,852
その他	5,587	5,509
貸倒引当金	△9	△7
投資その他の資産合計	49,625	48,844
固定資産合計	180,917	174,051
資産合計	370,324	346,609
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	19,094	15,945
電子記録債務	26,021	23,227
短期借入金	23,063	15,633
コマーシャル・ペーパー	10,000	15,000
1年内返済予定の長期借入金	22,127	18,934
未払法人税等	709	697
その他	18,554	14,819
流動負債合計	119,569	104,258
固定負債		
長期借入金	54,578	50,318
役員退職慰労引当金	29	32
株式給付引当金	561	546
退職給付に係る負債	9,317	9,079
その他	16,747	15,492
固定負債合計	81,234	75,469
負債合計	200,804	179,727

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年11月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年8月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	16,074	16,074
資本剰余金	11,408	11,543
利益剰余金	110,593	110,779
自己株式	△6,681	△6,792
株主資本合計	131,395	131,605
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	17,547	17,309
為替換算調整勘定	14,408	12,401
退職給付に係る調整累計額	△636	△703
その他の包括利益累計額合計	31,319	29,007
非支配株主持分	6,804	6,268
純資産合計	169,520	166,881
負債純資産合計	370,324	346,609

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年12月1日 至 2023年8月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年12月1日 至 2024年8月31日)
売上高	200,170	179,431
売上原価	157,498	142,324
売上総利益	42,671	37,107
販売費及び一般管理費	32,419	33,032
営業利益	10,252	4,074
営業外収益		
受取利息	170	248
受取配当金	670	734
為替差益	273	—
持分法による投資利益	3	—
団体定期保険配当金	380	376
過年度社会負担金還付額	222	—
その他	284	306
営業外収益合計	2,006	1,665
営業外費用		
支払利息	1,047	1,100
売上割引	377	367
為替差損	—	244
持分法による投資損失	—	46
休止固定資産減価償却費	137	916
団体定期保険料	406	416
その他	641	739
営業外費用合計	2,609	3,831
経常利益	9,649	1,908
特別利益		
固定資産売却益	14	1,232
投資有価証券売却益	—	951
関係会社株式売却益	26	—
特別利益合計	40	2,183
特別損失		
固定資産売却損	1	1
固定資産除却損	38	14
投資有価証券評価損	14	56
その他	—	52
特別損失合計	54	125
税金等調整前四半期純利益	9,636	3,967
法人税、住民税及び事業税	2,298	1,602
過年度法人税等	32	—
法人税等調整額	914	△312
法人税等合計	3,245	1,289
四半期純利益	6,391	2,677
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	90	△100
親会社株主に帰属する四半期純利益	6,300	2,778

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年12月1日 至 2023年8月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年12月1日 至 2024年8月31日)
四半期純利益	6,391	2,677
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,796	△237
為替換算調整勘定	5,260	△2,101
退職給付に係る調整額	△332	△67
持分法適用会社に対する持分相当額	14	16
その他の包括利益合計	7,738	△2,389
四半期包括利益	14,129	287
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	13,877	466
非支配株主に係る四半期包括利益	252	△178

(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)

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（のれんを除く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3四半期連結累計期間 (自 2022年12月1日 至 2023年8月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年12月1日 至 2024年8月31日)
減価償却費	14,480百万円	14,925百万円

(セグメント情報等の注記)

I 前第3四半期連結累計期間（自2022年12月1日 至2023年8月31日）

報告セグメントごとの売上高および利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	機械工具	部品	その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	66,545	121,224	12,399	200,170	—	200,170
セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,403	139	3,159	4,702	(4,702)	—
計	67,949	121,363	15,558	204,872	(4,702)	200,170
セグメント利益	5,887	3,645	722	10,255	(3)	10,252

(注) 1. セグメント利益の調整額は、主としてセグメント間取引消去であります。

2. 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。

II 当第3四半期連結累計期間（自2023年12月1日 至2024年8月31日）

報告セグメントごとの売上高および利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	機械工具	部品	その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	56,792	110,642	11,996	179,431	—	179,431
セグメント間の内部売上高 又は振替高	855	68	3,138	4,062	(4,062)	—
計	57,647	110,710	15,135	183,494	(4,062)	179,431
セグメント利益	2,258	993	769	4,021	53	4,074

(注) 1. セグメント利益の調整額は、主としてセグメント間取引消去であります。

2. 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。