

2025年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年5月13日
上場取引所 東

上場会社名 大成温調株式会社
コード番号 1904 URL <https://www.taisei-oncho.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 水谷 憲一
問合せ先責任者 (役職名) 上席執行役員 (氏名) 池田 仁久 TEL 03-5742-7300
定時株主総会開催予定日 2025年6月24日 配当支払開始予定日 2025年6月25日
有価証券報告書提出予定日 2025年6月24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： 有 (機関投資家・アナリスト向け) ※オンライン開催

(百万円未満切捨て)

1. 2025年3月期の連結業績（2024年4月1日～2025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	%
2025年3月期	62,502	2.4	3,115	3.3	3,483	12.9	2,487	26.7
2024年3月期	61,056	31.4	3,014	74.0	3,085	54.4	1,962	33.6

(注) 包括利益 2025年3月期 3,460百万円 (23.5%) 2024年3月期 2,802百万円 (42.2%)

	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	%	%	%
2025年3月期	408.47	404.27	9.3	7.6	5.0
2024年3月期	335.66	324.08	7.7	7.1	4.9

(参考) 持分法投資損益 2025年3月期 △66百万円 2024年3月期 △259百万円

(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
2025年3月期	46,411	27,628	59.5	4,565.98
2024年3月期	45,770	25,714	56.2	4,359.43

(参考) 自己資本 2025年3月期 27,627百万円 2024年3月期 25,708百万円

(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
2025年3月期	560	△113	1,139	12,622
2024年3月期	3,006	△767	△3,224	10,661

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	%	%
2024年3月期	—	0.00	—	128.00	128.00	759	38.1	3.0
2025年3月期	—	66.00	—	66.00	132.00	812	32.3	3.0
2026年3月期(予想)	—	87.00	—	87.00	174.00		58.9	

3. 2026年3月期の連結業績予想（2025年4月1日～2026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	60,200	△3.7	2,700	△13.3	2,800	△19.6	1,800	△27.6	295.59

(注) 当社は年次での業務管理を行っておりますので、第2四半期(累計)の連結業績予想の記載を省略しております。

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更： 無

(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： 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

(注) 詳細は、添付資料14ページ「3. 連結財務諸表及び主な注記 (5) 連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更に関する注記)」をご覧ください。

(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)	2025年3月期	6,882,487株	2024年3月期	6,882,487株
② 期末自己株式数	2025年3月期	831,701株	2024年3月期	985,165株
③ 期中平均株式数	2025年3月期	6,089,559株	2024年3月期	5,847,907株

(注) 当社は株式報酬制度を導入しており、期末自己株式数には、当該株式報酬制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式(2025年3月期 56,056株、2024年3月期 38,600株)を、また期中平均株式数を算定するための控除する自己株式数には、当該信託口が保有する当社株式(2025年3月期 55,140株、2024年3月期 38,600株)を含めて計算、記載しております。

(参考) 個別業績の概要

1. 2025年3月期の個別業績(2024年4月1日~2025年3月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		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	%
2025年3月期	43,461	2.7	2,184	2.2	2,611	△4.1	2,016	7.0
2024年3月期	42,313	27.8	2,137	88.3	2,722	80.1	1,884	61.6

	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
2025年3月期	331.11	327.71
2024年3月期	322.33	311.21

(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	%	百万円	%	円 銭	
2025年3月期	37,376		23,828	63.8			3,937.96	
2024年3月期	37,410		23,158	61.9			3,926.00	

(参考) 自己資本 2025年3月期 23,827百万円 2024年3月期 23,152百万円

2. 2026年3月期の個別業績予想(2025年4月1日~2026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		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	44,000	1.2	2,100	△3.9	2,600	△0.4	1,800	△10.7	295.59

(注) 当社は年次での業務管理を行っておりますので、第2四半期(累計)の個別業績予想の記載を省略しております。

※ 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

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、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

○添付資料の目次

	頁
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	2
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	3
(4) 今後の見通し	3
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	9
(3) 連結株主資本等変動計算書	10
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	12
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	14
(継続企業の前提に関する注記)	14
(会計方針の変更に関する注記)	14
(セグメント情報等の注記)	15
(1株当たり情報)	17
(重要な後発事象)	17
4. 個別財務諸表及び主な注記	18
(1) 貸借対照表	18
(2) 損益計算書	21
(3) 株主資本等変動計算書	24
5. 補足情報	26
個別受注工事高、完成工事高、繰越工事高の状況	26

1. 経営成績等の概況

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(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、雇用・所得環境が改善する中、個人消費やインバウンド需要など、景気はゆるやかな回復基調で推移しました。一方で、不安定な国際情勢や資源・エネルギー及び原材料価格の高騰、円安や物価上昇による国内景気への影響など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

建設業界におきましては、公共事業の建設投資や大都市圏の再開発、倉庫や工場といった民間の設備投資など堅調に推移しているものの、資機材や労務費の高騰、建設従事者の不足などによる収益の伸び悩みが懸念されます。

こうした状況の中、当社グループは、中期経営計画「LIVZON DREAM 2030 1st half!」の3つの基本方針①基盤事業の深耕、②成長への投資、③経営基盤の整備を推進し、『コア事業の収益性改善』と『成長のための土台作り』を進めております。

この結果、当連結会計年度の受注高は前連結会計年度比4.0%増の636億1百万円となり、売上高は前連結会計年度比2.4%増の625億2百万円となりました。

次に利益面につきましては、営業利益は前連結会計年度比3.3%増の31億15百万円、経常利益は前連結会計年度比12.9%増の34億83百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度比26.7%増の24億87百万円となりました。

当社グループは、主に設備工事事業を営んでおり、国内においては当社及び温調エコシステムズ株式会社等が、海外においては米国及び中国等の各地域をALAKA' I MECHANICAL CORPORATION (米国)、大成温調建築工程(上海)有限公司(中国)及びその他の現地法人が、それぞれ担当しております。

現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、各地域において包括的な戦略を立案し、事業活動を行っております。

当社グループは主として設備工事事業を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「米国」、「中国」及び「オーストラリア」の4つを報告セグメントとしております。

また、温調エコシステムズ株式会社においては設備工事事業のほか、冷暖房機器等の販売を事業として行っております。

報告セグメントの業績は次のとおりであります。

「日本」におきましては受注高は519億48百万円となり、売上高は473億86百万円、セグメント利益は24億85百万円となりました。

「米国」におきましては受注高は83億17百万円となり、売上高は123億41百万円、セグメント利益は5億29百万円となりました。

「中国」におきましては受注高は33億2百万円となり、売上高は27億41百万円、セグメント利益は1億29百万円となりました。

「オーストラリア」におきましては受注高は32百万円となり、売上高は32百万円、セグメント利益は6百万円となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

① 資産、負債及び純資産の状況

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産残高は306億13百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億48百万円減少しております。その主な要因は、受取手形・完成工事未収入金等が21億5百万円、電子記録債権が4億21百万円、流動資産のその他が2億99百万円、有価証券が1億99百万円、原材料が1億7百万円それぞれ減少し、現金及び預金が18億58百万円増加したこと等によるものです。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産残高は157億97百万円となり、前連結会計年度末に比べ18億88百万円増加しております。その主な要因は、投資有価証券が5億22百万円、無形固定資産のその他が4億44百万円、投資その他の資産のその他が3億95百万円、退職給付に係る資産が2億66百万円、建設仮勘定が2億48百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債残高は182億43百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億7百万円減少しております。その主な要因は、電子記録債務が支払サイトの短縮化により43億88百万円減少し、短期借入金が27億円増加したこと等によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債残高は5億38百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億33百万円増加し

ております。その要因は、その他が70百万円、繰延税金負債が62百万円増加したことによるものであります。
(純資産)

当連結会計年度末における純資産残高は276億28百万円となり、前連結会計年度末に比べ19億14百万円増加しております。その主な要因は、利益剰余金が8億91百万円、為替換算調整勘定が6億14百万円それぞれ増加し、自己株式が5億9百万円減少したこと等によるものです。

(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（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ19億61百万円増加し、当連結会計年度末には126億22百万円（前連結会計年度比18.4%増）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次のとおりであります。

(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5億60百万円（前連結会計年度は30億6百万円の獲得）となりました。

これは主に税金等調整前当期純利益の計上33億90百万円及び売上債権の減少29億43百万円が資金の増加要因となり、仕入債務の減少48億66百万円及び法人税等の支払6億53百万円が資金の減少要因とな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)

投資活動の結果使用した資金は1億13百万円（前連結会計年度は7億67百万円の使用）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4億72百万円及び無形固定資産の取得による支出3億92百万円が資金の減少要因となり、有形固定資産の売却による収入7億3百万円が資金の増加要因となったこと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11億39百万円（前連結会計年度は32億24百万円の使用）となりました。

これは主に短期借入れによる収入54億円が資金の増加要因となり、短期借入金の返済による支出27億円及び自己株式の取得による支出15億30百万円が資金の減少要因となったことによるものであります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期
自己資本比率 (%)	61.4	61.3	56.2	59.5
時価ベースの自己資本比率 (%)	30.0	27.6	57.5	48.2
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	—	0.1	0.0	4.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	694.1	498.2	43.9

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数値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せん。

(4) 今後の見通し

今後の見通しにつきましては、経済活動は、ゆるやかな回復基調で推移する一方で、不安定な国際情勢や資源・エネルギー及び物価の上昇が続くことが見込まれ、先行き不透明な状況にあります。

建設業界におきましては、今後も建設投資が堅調に見込まれる一方で、資機材や労務費の高騰、建設従事者の不足、人材の高齢化、デジタル化やサステナビリティ分野における経営環境や事業環境は大きく変化しております。

これらの課題解決に対し、当社グループは、2030年までに目指す姿「総合たてもサービス企業」に向けて、長期経営ビジョン「LIVZON DREAM 2030」の実現を進めてまいります。

次期の連結業績の見通しにつきましては、受注高605億円、売上高602億円、営業利益27億円、経常利益28億円、親会社株主に帰属する当期純利益18億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

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 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,983,888	12,842,783
受取手形・完成工事未収入金等	16,826,308	14,720,932
電子記録債権	2,645,265	2,223,807
有価証券	199,736	—
未成工事支出金	262,249	342,777
商品	14,646	16,602
原材料	273,515	165,941
その他	740,742	441,511
貸倒引当金	△83,694	△140,372
流動資産合計	31,862,658	30,613,983
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,161,398	4,184,702
機械装置及び運搬具	1,777,876	1,917,468
土地	4,427,793	4,509,726
建設仮勘定	122,673	370,791
その他	441,132	545,714
減価償却累計額	△4,139,955	△4,318,063
有形固定資産合計	6,790,920	7,210,340
無形固定資産		
のれん	1,260,950	1,158,711
顧客関連資産	780,269	674,174
その他	271,491	716,290
無形固定資産合計	2,312,711	2,549,176
投資その他の資産		
投資有価証券	3,356,277	3,878,822
長期貸付金	9,215	11,422
退職給付に係る資産	191,956	458,474
繰延税金資産	30,722	63,869
その他	1,425,609	1,821,081
貸倒引当金	△209,218	△196,161
投資その他の資産合計	4,804,562	6,037,509
固定資産合計	13,908,194	15,797,025
資産合計	45,770,852	46,411,009

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	6,604,093	6,237,918
電子記録債務	6,236,328	1,847,391
短期借入金	—	2,700,000
未払法人税等	412,535	801,413
未成工事受入金	4,081,676	3,802,383
賞与引当金	506,911	684,594
完成工事補償引当金	42,058	68,466
工事損失引当金	45,196	17,031
損害補償損失引当金	—	513,000
その他	1,722,700	1,571,514
流動負債合計	19,651,501	18,243,713
固定負債		
繰延税金負債	263,341	326,035
その他	141,434	212,305
固定負債合計	404,775	538,340
負債合計	20,056,276	18,782,053
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,195,057	5,195,057
資本剰余金	5,541,951	5,086,553
利益剰余金	16,566,231	17,458,136
自己株式	△3,768,329	△3,259,183
株主資本合計	23,534,911	24,480,564
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	990,768	1,193,620
為替換算調整勘定	1,159,429	1,773,770
退職給付に係る調整累計額	23,833	179,827
その他の包括利益累計額合計	2,174,031	3,147,217
新株予約権	5,634	1,173
純資産合計	25,714,576	27,628,955
負債純資産合計	45,770,852	46,411,009

(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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高		
完成工事高	58,471,768	60,337,277
その他の売上高	2,584,478	2,164,925
売上高合計	61,056,247	62,502,203
売上原価		
完成工事原価	50,510,560	51,460,445
その他の売上原価	2,260,613	1,947,011
売上原価合計	52,771,173	53,407,456
売上総利益	8,285,073	9,094,746
販売費及び一般管理費		
役員報酬	271,926	278,842
従業員給与手当	2,103,499	2,210,668
賞与引当金繰入額	150,085	220,118
退職給付費用	32,941	36,593
法定福利費	317,741	331,208
事務用品費	300,515	405,984
旅費及び交通費	128,946	158,214
交際費	91,733	267,538
地代家賃	240,187	268,979
租税公課	154,337	172,650
貸倒引当金繰入額	27,531	44,471
研究開発費	9,900	13,073
のれん償却額	68,159	102,239
その他	1,372,831	1,468,764
販売費及び一般管理費合計	5,270,338	5,979,348
営業利益	3,014,734	3,115,397
営業外収益		
受取利息及び配当金	127,747	195,702
為替差益	155,628	166,549
受取保険金	32,491	139,253
その他	50,384	34,074
営業外収益合計	366,251	535,579
営業外費用		
支払利息	6,033	12,779
出資金運用損	—	60,489
持分法による投資損失	259,287	66,191
工事補修費	8,268	19,377
その他	21,635	8,332
営業外費用合計	295,224	167,171
経常利益	3,085,761	3,483,806

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
特別利益		
固定資産売却益	—	455,188
投資有価証券売却益	179,522	13,925
関係会社株式売却益	—	18,083
特別利益合計	179,522	487,197
特別損失		
減損損失	—	67,336
投資有価証券評価損	453,740	—
損害補償損失引当金繰入額	—	513,000
特別損失合計	453,740	580,336
税金等調整前当期純利益	2,811,544	3,390,668
法人税、住民税及び事業税	621,685	1,056,732
法人税等調整額	226,953	△153,465
法人税等合計	848,638	903,267
当期純利益	1,962,905	2,487,400
親会社株主に帰属する当期純利益	1,962,905	2,487,400

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
当期純利益	1,962,905	2,487,400
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	490,459	202,851
為替換算調整勘定	291,385	565,907
退職給付に係る調整額	30,854	155,993
持分法適用会社に対する持分相当額	27,242	48,433
その他の包括利益合計	839,942	973,186
包括利益	2,802,847	3,460,587
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,802,847	3,460,587

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自2023年4月1日 至2024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	5,195,057	5,132,677	15,086,821	△1,503,704	23,910,851
当期変動額					
剰余金の配当			△483,494		△483,494
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,962,905		1,962,905
自己株式の取得				△3,201,384	△3,201,384
自己株式の処分		409,274		936,759	1,346,034
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	409,274	1,479,410	△2,264,624	△375,940
当期末残高	5,195,057	5,541,951	16,566,231	△3,768,329	23,534,911

	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	為替換算調整勘 定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	500,308	840,801	△7,020	1,334,088	11,268	25,256,208
当期変動額						
剰余金の配当						△483,494
親会社株主に帰属する 当期純利益						1,962,905
自己株式の取得						△3,201,384
自己株式の処分						1,346,034
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	490,459	318,628	30,854	839,942	△5,634	834,308
当期変動額合計	490,459	318,628	30,854	839,942	△5,634	458,368
当期末残高	990,768	1,159,429	23,833	2,174,031	5,634	25,714,576

当連結会計年度 (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	5,195,057	5,541,951	16,566,231	△3,768,329	23,534,911
当期変動額					
剰余金の配当			△1,169,449		△1,169,449
親会社株主に帰属する 当期純利益			2,487,400		2,487,400
自己株式の取得				△1,530,808	△1,530,808
自己株式の処分		△881,444		2,039,954	1,158,510
利益剰余金から資本剰余金 への振替		426,045	△426,045		—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	△455,398	891,905	509,145	945,652
当期末残高	5,195,057	5,086,553	17,458,136	△3,259,183	24,480,564

	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	為替換算調整勘 定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	990,768	1,159,429	23,833	2,174,031	5,634	25,714,576
当期変動額						
剰余金の配当						△1,169,449
親会社株主に帰属する 当期純利益						2,487,400
自己株式の取得						△1,530,808
自己株式の処分						1,158,510
利益剰余金から資本剰余金 への振替						—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	202,851	614,341	155,993	973,186	△4,460	968,726
当期変動額合計	202,851	614,341	155,993	973,186	△4,460	1,914,379
当期末残高	1,193,620	1,773,770	179,827	3,147,217	1,173	27,628,955

(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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025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	2,811,544	3,390,668
減価償却費	422,037	426,395
減損損失	—	67,336
のれん償却額	68,159	102,239
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	22,405	34,677
賞与引当金の増減額 (△は減少)	104,196	177,683
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△91,285	△110,524
完成工事補償引当金の増減額 (△は減少)	3,866	26,407
工事損失引当金の増減額 (△は減少)	△88,251	△28,621
損害補償損失引当金の増減額 (△は減少)	—	513,000
その他の引当金の増減額 (△は減少)	47,353	40,929
受取利息及び受取配当金	△127,747	△195,702
受取保険金	△32,491	△139,253
支払利息	6,033	12,779
為替差損益 (△は益)	△201,188	△237,064
持分法による投資損益 (△は益)	259,287	66,191
出資金運用損益 (△は益)	—	60,489
投資有価証券売却損益 (△は益)	△179,522	△13,925
投資有価証券評価損益 (△は益)	453,740	—
固定資産売却損益 (△は益)	—	△455,188
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	△18,083
売上債権の増減額 (△は増加)	△3,140,637	2,943,497
未成工事支出金等の増減額 (△は増加)	795	55,881
立替金の増減額 (△は増加)	391,889	190,432
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△325,162	126,550
仕入債務の増減額 (△は減少)	3,110,729	△4,866,167
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	419,676	△566,140
未払金の増減額 (△は減少)	74,436	47,281
預り金の増減額 (△は減少)	△254,187	△439,612
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△502,353	9,910
その他	258,048	△329,856
小計	3,511,370	892,211
利息及び配当金の受取額	127,747	195,702
保険金の受取額	32,491	139,253
利息の支払額	△6,033	△12,779
法人税等の支払額	△659,428	△653,600
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,006,146	560,787

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△322,566	△220,044
定期預金の払戻による収入	250,184	322,566
有価証券の売却及び償還による収入	134,041	200,000
有形固定資産の取得による支出	△152,279	△472,862
有形固定資産の売却による収入	15,723	703,376
無形固定資産の取得による支出	△118,422	△392,963
投資有価証券の取得による支出	△15,517	△314,249
投資有価証券の売却及び償還による収入	818,763	32,308
関係会社株式の売却による収入	—	28,509
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△1,199,997	—
その他	△177,659	△550
投資活動によるキャッシュ・フロー	△767,729	△113,911
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	3,900,000	5,400,000
短期借入金の返済による支出	△4,757,041	△2,700,000
リース債務の返済による支出	△21,764	△19,940
自己株式の売却による収入	1,340,400	1,154,050
自己株式の取得による支出	△3,201,384	△1,530,808
配当金の支払額	△484,929	△1,163,813
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,224,720	1,139,486
現金及び現金同等物に係る換算差額	193,800	375,053
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△792,503	1,961,416
現金及び現金同等物の期首残高	11,453,824	10,661,321
現金及び現金同等物の期末残高	10,661,321	12,622,738

(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。

(会計方針の変更に関する注記)

(「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。)等を当連結会計年度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年改正適用指針を当連結会計年度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、前連結会計年度については遡及適用後の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連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(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

当社グループ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、主に設備工事業を営んでおり、国内においては当社及び温調エコシステムズ株式会社等が、海外においては米国、中国等の各地域をALAKA' I MECHANICAL CORPORATION (米国)、大成温調建築工程(上海)有限公司(中国)及びその他の現地法人が、それぞれ担当しております。

現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、各地域において包括的な戦略を立案し、事業活動を行っております。

当社グループは主として設備工事業を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「米国」、「中国」及び「オーストラリア」の4つを報告セグメントとしております。

また、温調エコシステムズ株式会社においては設備工事業のほか、冷暖房機器等の販売をしております。

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、営業利益ベースの数値であります。

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及び収益の分解情報

前連結会計年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計	調整額	連結財務諸 表計上額
	日本	米国	中国	オースト ラリア	計				
売上高									
一時点で移転される財	8,828,898	—	—	—	8,828,898	—	8,828,898	—	8,828,898
一定の期間にわたり移転される財	36,345,847	12,933,827	2,779,478	—	52,059,153	—	52,059,153	—	52,059,153
顧客との契約から生じる収益	45,174,746	12,933,827	2,779,478	—	60,888,052	—	60,888,052	—	60,888,052
その他の収益	87,898	—	—	80,296	168,195	—	168,195	—	168,195
外部顧客への売上高	45,262,645	12,933,827	2,779,478	80,296	61,056,247	—	61,056,247	—	61,056,247
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—	—	—
計	45,262,645	12,933,827	2,779,478	80,296	61,056,247	—	61,056,247	—	61,056,247
セグメント利益又は損失(△)	2,161,036	677,879	126,624	51,835	3,017,376	—	3,017,376	△2,641	3,014,734
セグメント資産	35,329,841	8,433,302	3,581,625	141,026	47,485,796	407,234	47,893,030	△2,122,177	45,770,852
セグメント負債	15,228,483	3,992,392	2,740,816	146,160	22,107,852	—	22,107,852	△2,051,576	20,056,276
その他の項目									
減価償却費	306,634	114,353	1,050	—	422,037	—	422,037	—	422,037
のれん償却額	68,159	—	—	—	68,159	—	68,159	—	68,159
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	176,450	114,049	1,021	—	291,521	—	291,521	—	291,521

(注) 「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、ベトナムへの投資額を含んでおります。

当連結会計年度 (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					その他 (注)	合計	調整額	連結財務諸 表計上額
	日本	米国	中国	オースト ラリア	計				
売上高									
一時点で移転される財	9,077,129	—	—	—	9,077,129	—	9,077,129	—	9,077,129
一定の期間にわたり移転される財	38,221,815	12,341,856	2,741,557	—	53,305,228	—	53,305,228	—	53,305,228
顧客との契約から生じる収益	47,298,944	12,341,856	2,741,557	—	62,382,358	—	62,382,358	—	62,382,358
その他の収益	87,436	—	—	32,407	119,844	—	119,844	—	119,844
外部顧客への売上高	47,386,381	12,341,856	2,741,557	32,407	62,502,203	—	62,502,203	—	62,502,203
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—	—	—
計	47,386,381	12,341,856	2,741,557	32,407	62,502,203	—	62,502,203	—	62,502,203
セグメント利益又は損失(△)	2,485,802	529,597	129,495	6,147	3,151,042	—	3,151,042	△35,644	3,115,397
セグメント資産	35,811,536	9,778,674	2,001,659	115,173	47,707,044	575,817	48,282,862	△1,871,852	46,411,009
セグメント負債	14,959,346	4,615,128	1,036,769	112,676	20,723,920	—	20,723,920	△1,941,866	18,782,053
その他の項目									
減価償却費	285,589	139,534	1,271	—	426,395	—	426,395	—	426,395
のれん償却額	102,239	—	—	—	102,239	—	102,239	—	102,239
減損損失	67,336	—	—	—	67,336	—	67,336	—	67,336
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	658,645	375,552	34,534	—	1,068,732	—	1,068,732	—	1,068,732

(注) 「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、ベトナムへの投資額を含んでおります。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
1株当たり純資産額	4,359.43円	4,565.98円
1株当たり当期純利益	335.66円	408.47円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	324.08円	404.27円

(注) 1. 当連結会計年度の1株当たり純資産額の算定上、株式報酬制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度38,600株、当連結会計年度56,056株)。

また、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、当該信託口が保有する当社株式を、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(前連結会計年度38,600株、当連結会計年度55,140株)。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025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)	1,962,905	2,487,400
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当期純利益(千円)	1,962,905	2,487,400
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,847	6,089
潜在株式調整後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調整額 (千円)	—	—
普通株式増加数(千株)	208	63
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めなかった潜在株式の概要	—	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4. 個別財務諸表及び主な注記

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,394,016	8,233,687
受取手形	205,857	52,727
電子記録債権	2,459,706	2,113,059
完成工事未収入金	12,075,340	10,921,367
売掛金	11,442	3,226
有価証券	199,736	—
未成工事支出金	206,660	302,037
原材料	6,336	4,635
前払費用	51,989	53,570
未収消費税等	399,520	134,801
その他	492,141	62,501
貸倒引当金	△3,568	△3,049
流動資産合計	22,499,179	21,878,565
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,492,570	2,307,693
減価償却累計額	△1,776,041	△1,614,244
建物(純額)	716,529	693,448
構築物	47,383	39,990
減価償却累計額	△43,081	△30,279
構築物(純額)	4,301	9,711
機械及び装置	619,421	565,425
減価償却累計額	△440,815	△464,773
機械及び装置(純額)	178,606	100,652
車両運搬具	5,402	5,402
減価償却累計額	△5,402	△5,402
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	178,806	195,020
減価償却累計額	△157,794	△161,343
工具、器具及び備品(純額)	21,012	33,677
土地	1,607,945	1,394,031
リース資産	20,490	36,300
減価償却累計額	△15,095	△11,679
リース資産(純額)	5,394	24,621
建設仮勘定	10,500	11,170
有形固定資産合計	2,544,290	2,267,313
無形固定資産		
ソフトウェア	128,855	211,774
ソフトウェア仮勘定	50,000	419,575
リース資産	22,574	10,911
その他	29,484	29,484
無形固定資産合計	230,913	671,745

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	2,704,898	3,251,771
関係会社株式	5,401,517	5,331,091
従業員長期貸付金	4,623	8,171
関係会社長期貸付金	2,621,071	2,110,576
長期貸付金	2,700	2,100
破産更生債権等	41,890	29,771
長期前払費用	2,655	781
前払年金費用	162,991	198,203
繰延税金資産	62,490	71,858
その他	1,338,380	1,748,136
貸倒引当金	△207,088	△193,989
投資その他の資産合計	12,136,130	12,558,472
固定資産合計	14,911,334	15,497,531
資産合計	37,410,514	37,376,096

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	517,717	28,477
電子記録債務	6,241,234	1,849,292
工事未払金	4,553,722	4,126,206
リース債務	16,146	16,843
短期借入金	—	2,700,000
未払金	36,525	149,559
未払費用	284,885	290,547
未払法人税等	361,508	552,863
未成工事受入金	983,260	2,263,492
前受金	7,727	7,727
預り金	526,205	91,368
賞与引当金	477,976	664,161
完成工事補償引当金	42,043	67,225
工事損失引当金	40,822	16,782
損害補償損失引当金	—	513,000
その他	83,642	99,777
流動負債合計	14,173,418	13,437,325
固定負債		
リース債務	14,007	22,306
その他	64,574	87,539
固定負債合計	78,582	109,845
負債合計	14,252,001	13,547,171
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,195,057	5,195,057
資本剰余金		
資本準備金	5,086,553	5,086,553
その他資本剰余金	455,398	—
資本剰余金合計	5,541,951	5,086,553
利益剰余金		
利益準備金	436,826	436,826
その他利益剰余金		
別途積立金	6,452,283	6,452,283
繰越利益剰余金	8,307,257	8,728,085
利益剰余金合計	15,196,366	15,617,194
自己株式	△3,768,329	△3,259,183
株主資本合計	22,165,045	22,639,621
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	987,833	1,188,130
評価・換算差額等合計	987,833	1,188,130
新株予約権	5,634	1,173
純資産合計	23,158,513	23,828,925
負債純資産合計	37,410,514	37,376,096

(2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高		
完成工事高	42,156,503	43,341,723
その他の売上高	156,652	120,085
売上高合計	42,313,155	43,461,808
売上原価		
完成工事原価	36,310,341	36,923,348
その他の売上原価	97,291	89,565
売上原価合計	36,407,632	37,012,914
売上総利益	5,905,523	6,448,894
販売費及び一般管理費		
役員報酬	228,999	236,742
従業員給与手当	1,383,199	1,443,809
賞与引当金繰入額	138,273	207,768
退職給付費用	30,779	34,611
法定福利費	249,514	278,234
福利厚生費	70,014	106,023
貸倒引当金繰入額	2,014	216
修繕維持費	3,947	2,029
事務用品費	235,093	324,055
旅費及び交通費	105,640	129,297
通信費	120,056	124,671
水道光熱費	19,925	22,585
研究開発費	9,900	13,073
広告宣伝費	59,491	97,194
交際費	69,826	236,468
地代家賃	187,159	206,132
減価償却費	185,716	114,917
車両費	19,742	21,398
租税公課	153,568	171,134
保険料	25,999	31,576
雑費	468,812	462,290
販売費及び一般管理費合計	3,767,675	4,264,230
営業利益	2,137,847	2,184,664
営業外収益		
受取利息	34,334	37,987
受取配当金	317,993	349,326
為替差益	183,140	—
受取保険金	32,491	133,662
雑収入	44,865	21,549
営業外収益合計	612,825	542,525
営業外費用		
支払利息	5,679	12,031
出資金運用損	—	60,489
為替差損	—	17,680
工事補修費	8,268	19,377
雑支出	14,454	6,568
営業外費用合計	28,403	116,148
経常利益	2,722,269	2,611,041

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
特別利益		
固定資産売却益	—	455,188
投資有価証券売却益	179,522	13,925
子会社清算益	—	22,011
関係会社株式売却益	—	18,083
特別利益合計	179,522	509,209
特別損失		
減損損失	—	67,336
投資有価証券評価損	453,740	—
損害補償損失引当金繰入額	—	513,000
特別損失合計	453,740	580,336
税引前当期純利益	2,448,051	2,539,915
法人税、住民税及び事業税	317,787	645,081
法人税等調整額	245,299	△121,490
法人税等合計	563,087	523,591
当期純利益	1,884,964	2,016,323

完成工事原価報告書

区分	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)		当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	10,384,096	28.6	9,895,503	26.8
外注費	20,611,318	56.8	21,285,701	57.6
経費	5,314,926	14.6	5,742,143	15.6
(うち人件費)	(4,134,722)	(11.4)	(4,431,341)	(12.0)
当期完成工事原価	36,310,341	100.0	36,923,348	100.0

(注) 原価計算の方法は個別原価計算であります。

その他の売上原価報告書

区分	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)		当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
経費				
当期経費	97,291	100.0	89,565	100.0
当期その他の売上原価	97,291	100.0	89,565	100.0

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位: 千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	5,195,057	5,086,553	46,124	5,132,677	436,826	6,452,283	6,905,787	13,794,896
当期変動額								
剰余金の配当							△483,494	△483,494
当期純利益							1,884,964	1,884,964
自己株式の取得								
自己株式の処分			409,274	409,274				
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)								
当期変動額合計	—	—	409,274	409,274	—	—	1,401,469	1,401,469
当期末残高	5,195,057	5,086,553	455,398	5,541,951	436,826	6,452,283	8,307,257	15,196,366

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△1,503,704	22,618,926	499,021	499,021	11,268	23,129,216
当期変動額						
剰余金の配当		△483,494				△483,494
当期純利益		1,884,964				1,884,964
自己株式の取得	△3,201,384	△3,201,384				△3,201,384
自己株式の処分	936,759	1,346,034				1,346,034
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)			488,811	488,811	△5,634	483,177
当期変動額合計	△2,264,624	△453,880	488,811	488,811	△5,634	29,296
当期末残高	△3,768,329	22,165,045	987,833	987,833	5,634	23,158,513

当事業年度 (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			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	5,195,057	5,086,553	455,398	5,541,951	436,826	6,452,283	8,307,257	15,196,366
当期変動額								
剰余金の配当							△1,169,449	△1,169,449
当期純利益							2,016,323	2,016,323
自己株式の取得								
自己株式の処分			△881,444	△881,444				
利益剰余金から資本剰余金への振替			426,045	426,045			△426,045	△426,045
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)								
当期変動額合計	—	—	△455,398	△455,398	—	—	420,828	420,828
当期末残高	5,195,057	5,086,553	—	5,086,553	436,826	6,452,283	8,728,085	15,617,194

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△3,768,329	22,165,045	987,833	987,833	5,634	23,158,513
当期変動額						
剰余金の配当		△1,169,449				△1,169,449
当期純利益		2,016,323				2,016,323
自己株式の取得	△1,530,808	△1,530,808				△1,530,808
自己株式の処分	2,039,954	1,158,510				1,158,510
利益剰余金から資本剰余金への振替		—				—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)			200,296	200,296	△4,460	195,836
当期変動額合計	509,145	474,575	200,296	200,296	△4,460	670,412
当期末残高	△3,259,183	22,639,621	1,188,130	1,188,130	1,173	23,828,925

5. 補足情報

(個別受注工事高、完成工事高、繰越工事高の状況)

期別	区分	前期繰越工事高 (千円)	当期受注工事高 (千円)	計 (千円)	当期完成工事高 (千円)	次期繰越工事高 (千円)
前事業年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)	新築工事	29,612,567	21,884,742	51,497,309	20,018,655	31,478,654
	改修・保守修理等	7,602,319	21,388,250	28,990,570	22,137,848	6,852,721
	計	37,214,887	43,272,992	80,487,880	42,156,503	38,331,376
当事業年度 (自2024年4月1日 至2025年3月31日)	新築工事	31,478,654	25,239,735	56,718,390	22,707,067	34,011,323
	改修・保守修理等	6,852,721	21,797,312	28,650,034	20,634,656	8,015,378
	計	38,331,376	47,037,048	85,368,425	43,341,723	42,026,701

- (注) 1. 前事業年度以前に受注した工事で、契約の変更により請負金額の増減がある場合、当期受注工事高にその増減額が含まれております。したがって、当期完成工事高にもかかる増減額が含まれております。
2. 次期繰越工事高は(前期繰越工事高+当期受注工事高-当期完成工事高)に一致しております。