



2026年5月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2026年4月7日

上場会社名 株式会社 中北製作所
 コード番号 6496 URL <https://www.nakakita-s.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員
 管理本部長兼経理部長

上場取引所 東

(氏名) 宮田 彰久

(氏名) 三竹 雅之

TEL 072-871-1331

配当支払開始予定日

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5月期第3四半期の連結業績(2025年6月1日～2026年2月28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	%
2026年5月期第3四半期	21,097	32.1	1,095	63.4	1,686	97.7	1,257	1.0
2025年5月期第3四半期	15,975		670		853		1,245	

(注) 包括利益 2026年5月期第3四半期 2,666百万円 (692.5%) 2025年5月期第3四半期 336百万円 (%)

	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
2026年5月期第3四半期	360.27	
2025年5月期第3四半期	352.64	

(注) 2025年5月期第3四半期より連結財務諸表を作成しているため、2025年5月期第3四半期に係る対前年同四半期増減率は記載しておりません。

(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5月期第3四半期	39,061	27,755	71.1	7,951.20
2025年5月期	36,452	25,456	69.8	7,292.25

(参考) 自己資本 2026年5月期第3四半期 27,755百万円 2025年5月期 25,456百万円

(注) 2026年5月期中間期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、2025年5月期に係る各数値については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

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
2025年5月期		50.00		50.00	100.00
2026年5月期		55.00			
2026年5月期(予想)				55.00	110.00

(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. 2026年5月期の連結業績予想(2025年6月1日～2026年5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	27,000		1,100		1,800		1,230		352.34

(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 : 有

(注) 詳細は、(添付資料) 7 ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数 (普通株式)

期末発行済株式数 (自己株式を含む)

2026年5月期3Q	3,832,800 株	2025年5月期	3,832,800 株
------------	-------------	----------	-------------

期末自己株式数

2026年5月期3Q	342,020 株	2025年5月期	341,882 株
------------	-----------	----------	-----------

期中平均株式数 (四半期累計)

2026年5月期3Q	3,490,858 株	2025年5月期3Q	3,530,952 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見通し等の将来に関する記述は、現時点において当社が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、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。実際の業績等は、世界経済・為替相場変動等の様々な不確定要因により、予想数値と異なる可能性があります。

○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	5
四半期連結包括利益計算書	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(企業結合等関係)	7
3. 補足情報	8
(1) 生産、受注及び販売の状況	8

1. 経営成績等の概況

中間連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度との比較分析にあたっては暫定的な会計処理の確定による見直し後の金額を用いております。

(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わが国経済は、企業収益においては米国の通商政策の影響が残るものの改善の動きがみられ、雇用情勢・所得環境の改善の動きが続くなかで、個人消費は持ち直しの動きがみられ、設備投資は緩やかに持ち直し、公共投資も堅調に推移しており、緩やかに回復しております。しかしながら、物価動向、通商政策など米国の政策による影響や地政学的リスクの高まり等、わが国の景気を下押しするリスクに留意する必要があり、景気の先行きは不透明な状況が続きました。

当社グループの主要な受注先の造船業界では、海上輸送量の増加や、過去に大量に建造された船舶の代替需要等を背景として、次世代燃料船を含む新造船需要が改善し、国内外の造船所は手持ち工事量を十分に確保しております。また、日米両国が「日本国政府とアメリカ合衆国政府との間の造船についての協力に関する覚書」に署名し協力を促進、さらに政府は日本造船業を再生するための「造船業再生ロードマップ」を策定しました。需要が拡大している船用関連に加え、発電プラント等陸用関連においても、生成AI需要によるデータセンター建設に伴う電力需要案件等、国内外で積極的な営業活動を行い、顧客ニーズの掘り起こしに努める提案型営業活動を展開し、受注獲得に努め、修理やメンテナンス関連の部品注文獲得にも注力しました。

当第3四半期連結累計期間における受注高は20,738百万円(対前年同期比2.2%減)となり、472百万円前年同期を下回りました。品種別にみますと、自動調節弁6,972百万円、バタフライ弁9,423百万円、遠隔操作装置4,342百万円となり、対前年同期比では、バタフライ弁は1,642百万円の増加となりましたが、自動調節弁は1,189百万円、遠隔操作装置は925百万円の減少となりました。

売上高では、21,097百万円(対前年同期比32.1%増)となり、5,121百万円前年同期を上回りました。品種別にみますと、自動調節弁7,116百万円、バタフライ弁9,607百万円、遠隔操作装置4,373百万円となり、対前年同期比では、自動調節弁は1,090百万円、バタフライ弁は3,398百万円、遠隔操作装置は632百万円の増加となりました。輸出関連の売上高は、3,815百万円となり、前年同期を1,613百万円上回りました。当第3四半期連結会計期間末の受注残高は期首に比べて256百万円減の24,270百万円となりました。

利益面では、営業利益は1,095百万円(対前年同期比63.4%増)、経常利益は1,686百万円(対前年同期比97.7%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,257百万円となり(対前年同期比1.0%増)といずれも前年同期を上回りました。

(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前連結会計年度末と比べ2,608百万円増加の39,061百万円となりました。これは主として、投資有価証券が1,455百万円、土地が1,157百万円、棚卸資産が1,080百万円、有形固定資産のその他(純額)が464百万円、無形固定資産のその他が266百万円それぞれ増加したものの、現金及び預金が1,054百万円、売上債権が820百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末と比べ309百万円増加の11,305百万円となりました。これは主として、長期借入金942百万円、固定負債のその他が608百万円、1年内返済予定の長期借入金300百万円それぞれ増加したものの、仕入債務が544百万円、流動負債のその他が532百万円、未払法人税等が246百万円、賞与引当金が162百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

純資産合計は、前連結会計年度末と比べ2,299百万円増加の27,755百万円となりました。これは主として、親会社株主に帰属する四半期純利益が1,257百万円、配当金の支払366百万円により、利益剰余金が23,474百万円(前連結会計年度末と比べ891百万円の増加)となったこと、また、その他有価証券評価差額金が2,410百万円(前連結会計年度末と比べ1,336百万円の増加)となったこと等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5月期の連結業績予想は、2025年7月8日公表のものに変更なく、売上高27,000百万円、営業利益1,100百万円、経常利益1,800百万円、親会社株主に帰属する当期純利益1,230百万円の見通しとしました。

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5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2026年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,492,316	4,438,186
受取手形及び売掛金	9,220,445	8,251,925
電子記録債権	1,738,303	1,886,343
商品及び製品	1,351,058	1,834,012
仕掛品	2,446,446	2,813,191
原材料及び貯蔵品	1,623,465	1,854,022
その他	1,378,450	1,254,901
貸倒引当金	△58,107	△52,187
流動資産合計	23,192,378	22,280,395
固定資産		
有形固定資産		
土地	6,497,036	7,654,272
その他(純額)	1,721,475	2,185,987
有形固定資産合計	8,218,511	9,840,260
無形固定資産		
のれん	344,706	344,850
顧客関連資産	448,595	448,783
その他	330,103	596,889
無形固定資産合計	1,123,405	1,390,522
投資その他の資産		
投資有価証券	2,675,365	4,130,602
その他	1,245,113	1,421,721
貸倒引当金	△2,358	△2,447
投資その他の資産合計	3,918,119	5,549,876
固定資産合計	13,260,036	16,780,660
資産合計	36,452,415	39,061,055
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,319,047	2,205,006
電子記録債務	2,252,658	1,822,008
短期借入金	2,400,000	2,400,000
1年内返済予定の長期借入金	142,800	442,800
賞与引当金	310,726	148,500
製品保証引当金	273,000	281,250
未払法人税等	438,212	191,615
その他	1,356,659	824,178
流動負債合計	9,493,103	8,315,358
固定負債		
長期借入金	535,900	1,478,800
役員退職慰労引当金	45,160	—
退職給付に係る負債	548,630	528,778
資産除去債務	123,902	124,457
その他	249,067	857,754
固定負債合計	1,502,660	2,989,790
負債合計	10,995,764	11,305,149

(単位:千円)

	前連結会計年度 (2025年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2026年2月28日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,150,000	1,150,000
資本剰余金	1,479,586	1,479,586
利益剰余金	22,583,624	23,474,734
自己株式	△935,410	△936,225
株主資本合計	24,277,800	25,168,095
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,073,667	2,410,633
為替換算調整勘定	△87,411	14,339
退職給付に係る調整累計額	192,593	162,838
その他の包括利益累計額合計	1,178,849	2,587,811
純資産合計	25,456,650	27,755,906
負債純資産合計	36,452,415	39,061,055

(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)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年6月1日 至 2025年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年6月1日 至 2026年2月28日)
売上高	15,975,133	21,097,025
売上原価	13,227,373	17,592,242
売上総利益	2,747,760	3,504,782
販売費及び一般管理費	2,077,536	2,409,379
営業利益	670,224	1,095,403
営業外収益		
受取利息	24,385	18,559
受取配当金	79,905	73,652
不動産賃貸料	104,936	529,340
為替差益	—	48,040
雑収入	17,385	23,523
営業外収益合計	226,612	693,117
営業外費用		
支払利息	7,463	27,853
不動産賃貸費用	21,489	71,389
為替差損	10,241	—
雑損失	4,197	2,346
営業外費用合計	43,392	101,590
経常利益	853,443	1,686,931
特別利益		
投資有価証券売却益	968,031	—
特別利益合計	968,031	—
税金等調整前四半期純利益	1,821,475	1,686,931
法人税等	576,310	429,278
四半期純利益	1,245,165	1,257,652
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,245,165	1,257,652

(四半期連結包括利益計算書)

(単位:千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年6月1日 至 2025年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年6月1日 至 2026年2月28日)
四半期純利益	1,245,165	1,257,652
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△847,957	1,336,966
為替換算調整勘定	△10,698	101,750
退職給付に係る調整額	△50,009	△29,755
その他の包括利益合計	△908,666	1,408,961
四半期包括利益	336,499	2,666,614
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	336,499	2,666,614

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理に関する注記)

(税金費用の計算)

税金費用については、主として、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

(セグメント情報等の注記)

当社グループは、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、記載は省略しております。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

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。）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6月1日 至 2025年2月28日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年6月1日 至 2026年2月28日)
減価償却費	181,188千円	267,094千円
のれんの償却額	—	22,865

(企業結合等関係)

(企業結合に係る暫定的な会計処理の確定)

2024年12月20日に行われたACE VALVE CO., LTD. との企業結合について、前連結会計年度に暫定的な会計処理を行っていましたが、中間連結会計期間に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されております。

この結果、暫定的に算定されたのれんの金額756,455千円は、会計処理の確定により383,706千円減少し、372,749千円となっております。また、前連結会計年度末ののれんは354,839千円減少し、顧客関連資産は448,595千円増加し、投資その他の資産のその他（繰延税金資産）は93,756千円減少しております。

3. 補足情報

(1) 生産、受注及び販売の状況

当社は、前第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しておりますが、前第3四半期連結会計期間においては貸借対照表のみを連結しているため、2025年5月期第3四半期における本項目に記載の各数値については、連結子会社の業績等を含めておらず、個別の数値を記載しております。

1. 生産実績

(単位:千円)

期別	2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2026年5月期第3四半期 (2025/6~2026/2)		2025年5月期 (2024/6~2025/5)	
	金額	構成比%	金額	構成比%	金額	構成比%
自動調節弁	6,096,718	38.4	7,175,014	31.7	8,772,946	37.0
バタフライ弁	6,030,424	37.9	11,072,162	48.9	9,584,055	40.4
遠隔操作装置	3,764,949	23.7	4,383,789	19.4	5,345,128	22.6
合計	15,892,091	100.0	22,630,966	100.0	23,702,130	100.0

2. 受注状況

受注高

(単位:千円)

期別	2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2026年5月期第3四半期 (2025/6~2026/2)		2025年5月期 (2024/6~2025/5)	
	金額	構成比%	金額	構成比%	金額	構成比%
自動調節弁	8,161,182	38.5	6,972,106	33.6	10,942,102	37.2
バタフライ弁	7,781,407	36.7	9,423,480	45.4	11,574,789	39.3
遠隔操作装置	5,268,547	24.8	4,342,914	21.0	6,928,782	23.5
合計	21,211,136	100.0	20,738,500	100.0	29,445,674	100.0

受注残高

(単位:千円)

期別	2025年5月期第3四半期 (2025/2)		2026年5月期第3四半期 (2026/2)		2025年5月期 (2025/5)	
	金額	構成比%	金額	構成比%	金額	構成比%
自動調節弁	7,549,873	35.3	7,563,785	31.2	7,708,058	31.4
バタフライ弁	8,675,059	40.6	11,456,249	47.2	11,538,282	47.1
遠隔操作装置	5,145,027	24.1	5,250,688	21.6	5,281,216	21.5
合計	21,369,959	100.0	24,270,723	100.0	24,527,556	100.0

3. 販売実績

(単位:千円)

期別	2025年5月期第3四半期 (2024/6~2025/2)		2026年5月期第3四半期 (2025/6~2026/2)		2025年5月期 (2024/6~2025/5)	
	金額	構成比%	金額	構成比%	金額	構成比%
自動調節弁	6,025,527	37.7	7,116,379	33.7	8,648,262	36.4
バタフライ弁	6,208,683	38.9	9,607,204	45.6	9,854,893	41.5
遠隔操作装置	3,740,923	23.4	4,373,442	20.7	5,264,969	22.1
合計	15,975,133	100.0	21,097,025	100.0	23,768,125	100.0
うち輸出高	2,202,292	13.8	3,815,897	18.1	3,661,876	15.4