

**【表紙】**

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2022年2月10日
【四半期会計期間】	第106期第3四半期（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）
【会社名】	北越メタル株式会社
【英訳名】	HOKUETSU METAL Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 棚橋 章
【本店の所在の場所】	新潟県長岡市蔵王三丁目3番1号
【電話番号】	0258 - 24 - 5111（代表）
【事務連絡者氏名】	専務取締役 武仲 康剛
【最寄りの連絡場所】	新潟県長岡市蔵王三丁目3番1号
【電話番号】	0258 - 24 - 5111（代表）
【事務連絡者氏名】	専務取締役 武仲 康剛
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

回次	第105期 第3四半期 連結累計期間	第106期 第3四半期 連結累計期間	第105期
会計期間	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
売上高 (千円)	16,252,827	21,417,090	21,815,517
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	760,407	242,773	599,976
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は親会社株主に 帰属する四半期純損失 ( ) (千円)	814,458	194,718	729,411
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	832,011	94,742	829,667
純資産額 (千円)	16,173,807	16,060,114	16,172,001
総資産額 (千円)	26,132,556	27,470,425	26,615,970
1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失 ( ) (円)	212.36	50.72	190.18
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	61.89	58.46	60.76

回次	第105期 第3四半期 連結会計期間	第106期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	自 2021年10月1日 至 2021年12月31日
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期純損失 ( ) (円)	11.19	25.74

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していない。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益は、潜在株式が存在しないため、記載していない。
3. 1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失の算定上の基礎となる普通株式の期中平均株式数については、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」が保有する当社株式を控除対象の自己株式に含めて算出している。
4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっている。

#### 2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容に重要な変更はない。

また、主要な関係会社についても異動はない。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はない。

なお、重要事象等は存在していない。

### 2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染者数が一時的に減少したものの、企業活動や個人消費は大きく制限を受け、足下においては、新たな変異株による国内感染者急増への警戒感が高まっており、先行きは不透明な状況が続いている。

当社グループの関連業界においては、国内の建設需要は全般的に低調に推移したなか、製品販売価格の引き上げおよび異形棒鋼輸出など販売数量の確保に努めた。また、コスト面においては、各種原単位の低減などに努めたが、高値で推移していた主原料である鉄スクラップ価格が、第3四半期に入り更に高騰したことに加え、原油価格をはじめとした各種エネルギー価格の上昇により、大幅なコストアップを余儀なくされ、厳しい事業環境となった。

この結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は21,417百万円（前年同四半期比31.8%増）、経常損失は242百万円（前年同四半期は760百万円の経常利益）、親会社株主に帰属する四半期純損失は194百万円（前年同四半期は814百万円の親会社株主に帰属する四半期純利益）となった。

#### (2) 財政状態の分析

##### 資産

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ854百万円増加して、27,470百万円となった。

これは主に、売上高増加により電子記録債権が前連結会計年度末に比べ1,116百万円増加したことによるものである。

##### 負債

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ966百万円増加して、11,410百万円となった。

これは主に、鉄スクラップ価格上昇や諸資材高騰により支払手形及び買掛金が増加（前連結会計年度末比2,164百万円の増加）したことで流動負債が前連結会計年度末に比べ1,265百万円増加して、8,399百万円になったことによるものである。

##### 純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ111百万円減少して、16,060百万円となった。

これは主に、親会社株主に帰属する四半期純損失 194百万円の計上などにより、利益剰余金が前連結会計年度末に比べ217百万円減少して、12,533百万円になったことによるものである。

また、自己資本比率については、前連結会計年度末の60.8%から2.3ポイント減少して、当第3四半期連結会計期間末には58.5%となった。

#### (3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はない。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はない。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の試験研究費の総額は、5百万円である。

なお、当第3四半期連結累計期間において当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はない。

3【経営上の重要な契約等】

該当事項なし。

### 第3【提出会社の状況】

#### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	11,190,000
計	11,190,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2021年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年2月10日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可 金融商品取引業協会名	内容
普通株式	3,994,000	3,994,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株 である。
計	3,994,000	3,994,000	-	-

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし。

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし。

##### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項なし。

##### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年10月1日～ 2021年12月31日	-	3,994,000	-	1,969,269	-	1,399,606

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はない。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(2021年9月30日)に基づく株主名簿による記載をしている。

【発行済株式】

2021年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式)	-	-
	普通株式 69,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,914,300	39,143	-
単元未満株式	普通株式 10,500	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	3,994,000	-	-
総株主の議決権	-	39,143	-

(注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式60株が含まれている。

2. 「完全議決権株式(その他)」には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式84,900株(議決権の数849個)が含まれている。

【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
(自己保有株式) 北越メタル株式会社	新潟県長岡市蔵王 三丁目3番1号	69,200	-	69,200	1.7
計	-	69,200	-	69,200	1.7

(注) 1. 上記のほか、当社所有の単元未満株式60株がある。

2. 「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式84,900株については、上記自己株式等には含まれていないが、四半期連結財務諸表においては自己株式として表示している。

2 【役員の状況】

該当事項なし。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号）に基づいて作成している。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2021年10月1日から2021年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、高志監査法人による四半期レビューを受けている。

## 1【四半期連結財務諸表】

## (1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	6,190,500	2,982,220
受取手形及び売掛金	2,077,719	1,217,833
電子記録債権	3,037,711	1,415,513
商品及び製品	2,201,979	3,156,313
仕掛品	373,913	83,722
原材料及び貯蔵品	1,445,130	1,789,628
未収還付法人税等	49,763	83,028
その他	291,042	200,520
貸倒引当金	7,478	8,537
流動資産合計	15,660,282	14,619,242
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	9,733,888	10,017,358
減価償却累計額	7,021,086	7,190,643
建物及び構築物(純額)	2,712,801	2,826,715
機械装置及び運搬具	23,200,121	23,714,943
減価償却累計額	18,816,788	19,181,090
機械装置及び運搬具(純額)	4,383,332	4,533,853
工具、器具及び備品	2,375,018	2,396,240
減価償却累計額	1,919,760	1,960,769
工具、器具及び備品(純額)	455,258	435,471
土地	1,824,759	1,821,113
リース資産	11,370	6,906
減価償却累計額	7,976	910
リース資産(純額)	3,394	5,995
建設仮勘定	160,490	166,837
有形固定資産合計	9,540,036	9,789,986
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	13,639	18,889
その他	4,058	3,959
無形固定資産合計	17,698	22,848
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,074,640	1,260,579
繰延税金資産	248,961	313,600
その他	78,104	1,467,392
貸倒引当金	3,752	3,225
投資その他の資産合計	1,397,953	3,038,347
固定資産合計	10,955,688	12,851,182
資産合計	26,615,970	27,470,425



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	3,989,352	16,153,651
電子記録債務	620,071	1,825,015
短期借入金	450,084	450,084
未払法人税等	60,545	31,514
賞与引当金	-	48,090
環境対策引当金	5,443	3,098
その他	2,008,951	1,888,472
流動負債合計	7,134,448	8,399,927
<b>固定負債</b>		
社債	100,000	100,000
長期借入金	2,162,339	1,824,776
執行役員退職慰労引当金	13,440	16,738
役員株式給付引当金	16,950	13,113
従業員株式給付引当金	-	10,233
環境対策引当金	798	-
退職給付に係る負債	918,788	944,774
資産除去債務	21,159	21,323
その他	76,045	79,425
固定負債合計	3,309,521	3,010,383
負債合計	10,443,969	11,410,310
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	1,969,269	1,969,269
資本剰余金	1,441,113	1,441,113
利益剰余金	12,750,641	12,533,559
自己株式	177,688	172,469
株主資本合計	15,983,335	15,771,472
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	193,881	293,553
退職給付に係る調整累計額	5,215	4,911
その他の包括利益累計額合計	188,665	288,641
純資産合計	16,172,001	16,060,114
負債純資産合計	26,615,970	27,470,425

## (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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
売上高	16,252,827	21,417,090
売上原価	13,349,038	19,521,973
売上総利益	2,903,788	1,895,117
販売費及び一般管理費	2,185,907	2,196,404
営業利益又は営業損失( )	717,881	301,287
営業外収益		
受取利息及び配当金	43,863	42,704
その他	14,726	29,359
営業外収益合計	58,589	72,063
営業外費用		
支払利息	8,808	9,267
設備賃貸費用	3,193	3,167
支払補償費	503	-
貸倒引当金繰入額	2,232	-
その他	1,324	1,115
営業外費用合計	16,062	13,550
経常利益又は経常損失( )	760,407	242,773
特別利益		
固定資産売却益	2,237	15
負ののれん発生益	1,344,312	-
投資有価証券売却益	3,362	-
保険解約返戻金	-	33,630
満期保険金	-	2,080
受取保険金	-	35,650
特別利益合計	349,911	71,375
特別損失		
固定資産売却損	-	171
減損損失	2,794	3,645
固定資産除却損	18,260	5,551
ゴルフ会員権評価損	1,500	-
環境対策費	-	38,231
環境対策引当金繰入額	-	2,300
支払補償費	-	35,325
事業構造改革費用	2,2465	-
特別損失合計	25,021	85,224
税金等調整前四半期純利益又は 税金等調整前四半期純損失( )	1,085,298	256,622
法人税等	270,840	61,903
四半期純利益又は四半期純損失( )	814,458	194,718
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失( )	814,458	194,718

【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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期純利益又は四半期純損失( )	814,458	194,718
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	17,553	99,671
退職給付に係る調整額	-	303
その他の包括利益合計	17,553	99,975
四半期包括利益	832,011	94,742
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	832,011	94,742
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項なし。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項なし。

(会計方針の変更等)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしている。これにより、当社グループの国外輸出販売において従来、製品の出荷時点をもって収益を認識していたが、顧客と合意した地点に製品が到着した時点で、履行義務が充足されたと判断し収益を認識するよう変更している。また、当社グループの請負工事契約において従来、工事完了時の一時点において収益を認識していたが、一定の期間にわたり充足される履行義務は、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識するよう変更している。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用している。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していない。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減している。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は145,561千円、売上原価は143,623千円それぞれ減少し、営業損失、経常損失及び税金等調整前四半期純損失は1,938千円それぞれ増加している。また、利益剰余金の当期首残高は16,884千円増加している。なお、これらの影響額は、すべて、請負工事契約に係る収益認識の変更により生じている。

また、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第3四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していない。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしている。これによる、四半期連結財務諸表への影響はない。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定については、当社グループが現時点で入手している情報等を踏まえ、前事業年度の有価証券報告書(重要な会計上の見積り)の記載から重要な変更はない。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項なし。

(四半期連結貸借対照表関係)

- 1 四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理している。なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形等を満期日に決済が行われたものとして処理している。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
受取手形	-	34,215千円
電子記録債権	-	799,774 "
支払手形	-	104,045 "
電子記録債務	-	219,769 "
設備購入支払手形(流動負債「その他」)	-	84,001 "

2. 保証債務

次の関係会社について、仕入先からの仕入債務に対し債務保証を行っている。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
株式会社コーテックス	59,936千円	51,736千円

(四半期連結損益計算書関係)

1 負ののれん発生益

前第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年12月31日)

株式会社コーテックスの株式を取得したことによる企業結合時の同社時価純資産額と、同社株式の取得原価との差額344,312千円を「負ののれん発生益」として特別利益に計上している。

2 事業構造改革費用

前第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年12月31日)

当社は、長期ビジョン「Metal Vision 2030<絆>」に基づき、完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバックルの吸収合併や、株式取得による株式会社コーテックスの完全子会社化など、事業構造改革を実行してきたが、これらにより各種技術に係る性能認証の再取得費用など、当第3四半期連結累計期間に発生した事業構造改革に伴う諸費用2,465千円を「事業構造改革費用」として特別損失に計上している。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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いない。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりである。

	前第3四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年12月31日)
減価償却費	688,178千円	744,836千円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年5月19日 取締役会	普通株式	232,127	60.00	2020年3月31日	2020年6月1日	利益剰余金
2020年11月5日 取締役会	普通株式	96,719	25.00	2020年9月30日	2020年12月8日	利益剰余金

- (注) 1. 2020年5月19日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2,010千円を含んでいる。  
2. 2020年11月5日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金817千円を含んでいる。

- 2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの  
該当事項なし。
- 3 株主資本の著しい変動に関する事項  
該当事項なし。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年5月19日 取締役会	普通株式	19,623	5.0	2021年3月31日	2021年5月31日	利益剰余金
2021年11月8日 取締役会	普通株式	19,623	5.0	2021年9月30日	2021年12月7日	利益剰余金

- (注) 1. 2021年5月19日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金443千円を含んでいる。  
2. 2021年11月8日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金424千円を含んでいる。

- 2 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの  
該当事項なし。
- 3 株主資本の著しい変動に関する事項  
該当事項なし。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

当社グループは、「鉄鋼事業」の単一セグメントであるため、記載を省略している。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

当社グループは、「鉄鋼事業」の単一セグメントであるため、記載を省略している。

(金融商品関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略している。

(有価証券関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略している。

(デリバティブ取引関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略している。

(企業結合等関係)

該当事項なし。

(収益認識関係)

当社グループは、鉄鋼事業の単一セグメントであり、財又はサービスの種類別に収益を分解した情報は以下のとおりである。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント	合 計
	鉄鋼	
国内棒鋼・線材	12,117,117	12,117,117
輸出棒鋼・線材	2,132,596	2,132,596
国内形鋼・特殊棒鋼	2,028,940	2,028,940
輸出形鋼・特殊棒鋼	36,525	36,525
土木製品	1,623,791	1,623,791
建築製品	2,954,935	2,954,935
その他部門	523,183	523,183
顧客との契約から生じる収益	21,417,090	21,417,090
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	21,417,090	21,417,090

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失( )	212円36銭	50円72銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	814,458	194,718
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四半期純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失( )(千円)	814,458	194,718
普通株式の期中平均株式数(株)	3,835,218	3,839,068

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載していない。

2. 普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」が保有する当社株式を含めている。なお、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」が保有する当社株式の期中平均自己株式数は、前第3四半期連結累計期間33,020株、当第3四半期連結累計期間85,660株である。

(重要な後発事象)

該当事項なし。



## 2【その他】

第106期（2021年4月1日から2022年3月31日まで）中間配当について、2021年11月8日開催の取締役会において、2021年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議した。

配当金の総額	19,623千円
1株当たりの金額	5円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2021年12月7日

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年2月8日

北越メタル株式会社  
取締役会 御中

高志監査法人  
新潟県新潟市

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 片岡俊員

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 竹田信一

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている北越メタル株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年10月1日から2021年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、北越メタル株式会社及び連結子会社の2021年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

・主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

・継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

・四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管している。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていない。