



2024年1月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月27日

上場会社名 ダイドーグループホールディングス株式会社 上場取引所 東
コード番号 2590 URL <https://www.dydo-ghd.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 高松 富也
問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員財務部長 (氏名) 殿勝 直樹 TEL 06-7166-0077
四半期報告書提出予定日 2023年12月1日 配当支払開始予定日 —
四半期決算補足説明資料作成の有無：有
四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年1月期第3四半期の連結業績（2023年1月21日～2023年10月20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1月期第3四半期	165,278	32.6	5,792	149.0	5,246	101.5	4,178	467.7
2023年1月期第3四半期	124,640	—	2,326	△55.7	2,603	△56.5	736	△81.2

(注) 包括利益 2024年1月期第3四半期 4,539百万円 (7.8%) 2023年1月期第3四半期 4,211百万円 (△28.4%)

	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1月期第3四半期	266.09	—
2023年1月期第3四半期	46.99	—

(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1月期第3四半期	185,593	90,503	47.7
2023年1月期	164,204	84,067	50.9

(参考) 自己資本 2024年1月期第3四半期 88,435百万円 2023年1月期 83,591百万円

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1月期	—	30.00	—	30.00	60.00
2024年1月期	—	30.00	—	—	—
2024年1月期（予想）	—	—	—	30.00	60.00

(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1月期の連結業績予想（2023年1月21日～2024年1月20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	211,800	32.3	2,500	253.5	1,600	170.4	800	—	50.93

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：有
新規 4社 （社名）ダイナミックベンディングネットワーク株式会社、アサヒ飲料販売株式会社、九州アサヒ飲料販売株式会社、株式会社ミチノク、除外 1社 （社名）－

(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）詳細については、添付資料P.14「4. 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の適用）」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

- 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）詳細については、添付資料P.14「4. 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（会計方針の変更）」をご覧ください。

(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1月期3Q	16,568,500株	2023年1月期	16,568,500株
② 期末自己株式数	2024年1月期3Q	850,336株	2023年1月期	878,230株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年1月期3Q	15,704,404株	2023年1月期3Q	15,664,613株

（注）当社は「役員向け株式給付信託」を2018年1月期より導入しております。

期末自己株式数には、当該信託が保有する当社株式を含めております。

2024年1月期3Q 87,500株 2023年1月期 91,900株

期中平均株式数の算出において、発行済株式数から控除する自己株式数には、当該信託が保有する当社株式を含めております。

2024年1月期3Q 88,680株 2023年1月期3Q 93,220株

当社は「信託型従業員持株インセンティブ・プラン（E-Ship）」を2020年8月より導入しております。

期末自己株式数には、当該プランにて信託銀行に設定したダイドグループホールディングス社員持株会専用信託口が保有する当社株式を含めております。

2024年1月期3Q 88,500株 2023年1月期 109,800株

期中平均株式数の算定において、発行済株式数から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を含めております。

2024年1月期3Q 100,200株 2023年1月期3Q 133,190株

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（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、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P.8「3. 今後の見通し」をご覧ください。

（決算補足説明資料の入手方法）

決算補足説明資料はTDnetで同日開示するとともに、当社ウェブサイトにも掲載しております。

○添付資料の目次

1. 事業等のリスク	2
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	2
3. 今後の見通し	8
4. 四半期連結財務諸表及び主な注記	10
(1) 四半期連結貸借対照表	10
(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	12
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	12
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	13
(3) 四半期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
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	14
(連結の範囲の変更)	14
(会計方針の変更)	14
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	14
(追加情報)	14
(セグメント情報等)	15

1. 事業等のリスク

当第3四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、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」についても重要な変更はありません。

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

当第3四半期連結累計期間（2023年1月21日～10月20日）における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の5類感染症への移行により経済活動の正常化が進む中、人流の回復やインバウンド需要の回復により、景気が緩やかに持ち直しました。しかしながら、緊迫した世界情勢や既往の物価上昇、金融資本市場の変動など、今後の先行きは不透明な状況が続いています。飲料業界におきましては、記録的な猛暑が清涼飲料の販売を後押ししましたが、原材料価格の高騰や急激な円安を背景とした価格改定により、消費者の節約志向は依然継続しています。

また、当社グループの海外主要市場であるトルコでは、今年6月の政策金融会合以降、従来の低金利政策から一転し、高インフレ抑制に向けた政策金利の引き上げが段階的に実施されました。しかしながら、足元ではインフレ率・リラ安はさらに加速しており、依然として予断を許さない状況が続いています。

このような状況の中、当社グループは2030年のありたい姿「グループミッション2030」に掲げた「世界中の人々が楽しく健やかな暮らしをクリエイトするDyDoグループへ」の実現に向け、「中期経営計画2026」に基づいた活動を着実に進めています。当第3四半期連結累計期間において、育成中の希少疾病用医薬品事業を除き全セグメントで増収・増益となり、連結売上高は1,652億78百万円（前年同期比32.6%増）、連結営業利益は57億92百万円（前年同期比149.0%増）となりました。

（連結経営成績）

（単位：百万円）

	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期連結累計期間		
		実績	増減率（%）	増減額
売上高	124,640	165,278	32.6	40,637
営業利益	2,326	5,792	149.0	3,465
経常利益	2,603	5,246	101.5	2,643
親会社株主に帰属する 四半期純利益	736	4,178	467.7	3,442

前第2四半期連結会計期間より、海外飲料事業の主要拠点であるトルコにおいて3年間の累積インフレ率が100%を超えたことを受け、トルコリラを機能通貨とするトルコの子会社について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」（以下、超インフレ会計）に定められる要件に従い、会計上の調整をしています。

（ご参考）超インフレ会計に定められる要件による会計上の調整額

（単位：百万円）

	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間	
	IAS第29号 調整前	調整額	IAS第29号 調整前	調整額
売上高	123,536	1,103	164,465	812
営業利益	3,242	△915	6,777	△985
経常利益	3,892	△1,288	6,137	△891
親会社株主に帰属する 四半期純利益	2,314	△1,578	5,348	△1,169

四半期連結損益計算書の主要項目ごとの前第3四半期連結累計期間との主な増減要因は、次のとおりであります。

①売上高

当第3四半期連結累計期間の売上高は、1,652億78百万円（前年同期比32.6%増）となりました。

当社の連結子会社であるダイドードリンコ株式会社（以下、ダイドードリンコ）とアサヒ飲料株式会社（以下、アサヒ飲料）との自動販売機事業に関する包括的業務提携により、今年1月にダイナミックベンディングネットワーク株式会社（以下、ダイナミックベンディングネットワーク）を設立し、アサヒ飲料の100%出資子会社3社が当社の連結子会社となったことに加え、価格改定による販売単価の上昇により、国内飲料事業の売上高が大幅に増加しました。また、海外飲料事業については、トルコにおいて高インフレが継続する中、戦略的な価格改定と販売促進活動を機動的に実施し、販売ボリューム・金額ともに前年同期を上回り、大幅増収となりました。医薬品関連事業については、パウチ製品の好調な受注が続いたことや、価格改定による販売単価の上昇により、第3四半期連結累計期間として過去最高の売上高となりました。食品事業については、猛暑や最盛期以降の温暖な気候の継続、営業・販売促進活動による好調な販売に加え、価格改定による販売単価の上昇により、増収となりました。

②営業利益

当第3四半期連結累計期間の営業利益は57億92百万円（前年同期比149.0%増）となりました。

国内飲料事業については、依然として容器・包装価格やエネルギーコストの高騰による影響はあるものの、昨年10月及び今年5月に実施した価格改定の効果が順調に出たことなどにより、大幅増益となりました。海外飲料事業については、超インフレ会計適用による会計上の調整により、セグメント利益が毀損されていますが、主力のトルコ子会社において増収効果やコスト削減により、第3四半期連結累計期間として過去最高のセグメント利益となりました。医薬品関連事業については、価格改定などによる売上高の増加により製造原価上昇の影響を吸収し、増益を確保しました。食品事業については、原材料価格や労務費などの上昇による影響はあるものの、売上高の増加や販売管理費の抑制により、増益となりました。

③経常利益

当第3四半期連結累計期間の経常利益は、52億46百万円（前年同期比101.5%増）となりました。

営業外収益は、前第3四半期連結累計期間と比較して2億77百万円増加し、13億72百万円となりました。また、営業外費用はトルコにおける通貨安の影響により為替差損10億53百万円を計上したことなどから、前第3四半期連結累計期間と比較して10億99百万円増加し、19億17百万円となりました。

④親会社株主に帰属する四半期純利益

当第3四半期連結累計期間の親会社株主に帰属する四半期純利益は、41億78百万円（前年同期比467.7%増）となりました。

特別利益は、投資有価証券売却益20億25百万円を計上したほか、保険金収入4億21百万円を計上し、24億47百万円となりました。また特別損失は、投資有価証券評価損6百万円を計上いたしました。

なお、当第3四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益は、266.09円（前年同期は46.99円）となりました。

〈セグメント別経営成績〉

(単位：百万円)

	売上高			
	前第3四半期 連結累計期間	当第3期 連結累計期間	増減率 (%)	増減額
国内飲料事業	83,554	117,957	41.2	34,403
海外飲料事業	15,507	20,628	33.0	5,121
医薬品関連事業	9,654	9,944	3.0	289
食品事業	16,445	17,060	3.7	614
希少疾病用医薬品事業	—	—	—	—
調整額	△521	△313	—	208
合計	124,640	165,278	32.6	40,637

	セグメント利益又は損失(△)			
	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減率 (%)	増減額
国内飲料事業	2,767	4,788	73.0	2,020
海外飲料事業	△752	694	—	1,447
医薬品関連事業	377	397	5.2	19
食品事業	1,316	1,371	4.2	55
希少疾病用医薬品事業	△380	△406	—	△26
調整額	△1,002	△1,053	—	△50
合計	2,326	5,792	149.0	3,465

(注1) 報告セグメントごとの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでいます。

(注2) 海外飲料事業について、超インフレ会計に定められる要件に従い、会計上の調整をしています。この調整により、前第3四半期連結累計期間において、売上高は11億03百万円増加、セグメント利益は9億15百万円減少、当第3四半期連結累計期間において、売上高は8億12百万円増加、セグメント利益は9億85百万円減少しています。

①国内飲料事業

国内飲料事業はグループのコア事業であり、ダイドードリンコとその傘下のグループ会社が担っています。主力の自販機チャネルにおいて、2030年のありたい姿を「自販機市場において、絶え間ない挑戦と共創で新しい価値を提供し、トップランナーとして業界をリードし続けます」と定め、自販機市場における確固たる優位性の確立に取り組んでいます。

当第3四半期連結累計期間の国内飲料市場動向は、各社が実施した価格改定による影響があったものの、人流の回復や記録的な猛暑による恩恵を受けて、前年同期並みの販売数量を確保しました。

このような状況の中、当社グループの国内飲料事業においては、今年1月に設立したダイナミックベンディングネットワークによる子会社増加効果のほか、昨年10月及び今年5月に実施した価格改定の効果を受けて、大幅な増収となりました。また、子会社増加効果を除いても、価格改定による販売単価の上昇などにより売上高は前年同期を大きく上回りました。

子会社増加効果を除いた販売数量は前年同期を下回りました。しかしながら、夏場最盛期である6月1日から8月31日にかけて止渴系飲料8品*を対象に、話題のテレビアニメとコラボレーションした販促キャンペーンを実施したことなどにより「ミウ おいしい水」の6～8月期の販売数量が前年同期比17%増となるなど、価格改定による販売数量の減少を最小限に留めました。



販促キャンペーンの対象商品

商品戦略としては、当社のブランドメッセージ「こころとからだに、おいしいものを。」を体現した、秋冬の新商品を順次発売しました。「女性の“健康キレイ”を応援する新しいお茶」のシリーズとして、クラシエ株式会社がデザイン監修する「肌美精監修 はとむぎブレンド茶」「肌美精監修 玉露仕立て緑茶プラス」「肌美精監修 ダージリン紅茶無糖」を9月4日に発売しました。また、冬の寒さを感じるこれからの季節に向けてこころもからだも温まる、お米入りの缶スープ飲料「かに鍋スープ 雑炊仕立て」「博多水炊きスープ 雑炊仕立て」を9月19日に発売しました。



「肌美精監修」シリーズ



お米入り缶スープ

サプリメント通販事業においては、マーケティング施策により新規定期顧客が増加するとともに、ロイヤルユーザー数が過去最高を記録しましたが、サプリメント通販事業を取り巻く競争環境は激化しており、前年同期並みの売上となりました。

セグメント利益は、価格改定による増収効果で原材料価格高騰による影響を吸収したことなどにより、増益となりました。

以上の結果、国内飲料事業の売上高は、1,179億57百万円（前年同期比41.2%増）、セグメント利益は、47億88百万円（前年同期比73.0%増）となりました。

*「葉の茶（525ml）」、「おいしい麦茶」、「ミウ おいしい水」、「ミウ レモン&オレンジ」、「ミウ スポーツアップ」、「贅沢香茶 アイスティー」、「ダイドーブレンド クラフト ブラック 世界一のバリスタ監修」、「ダイドーブレンド クラフト ラテ 世界一のバリスタ監修」

②海外飲料事業

当社グループの海外飲料事業は、2016年に現地企業のM&Aにより進出したトルコ飲料事業が大きなウエイトを占め、現地ブランドの製造・販売を行っています。2030年のありたい姿を「世界中の人々の健康を支えるグローバルブランドを生み出します」と定め、まずはトルコ飲料事業の拡大・安定化に取り組んでいます。

当第3四半期連結累計期間におけるトルコ市場は、高インフレ抑制に向けた高金利政策が打ち出されたものの、高インフレ・リラ安の苦境からは抜け出せられておらず、依然として厳しい事業環境が続いています。

このような状況の中、当社グループの海外飲料事業において、戦略的な価格改定と販売促進活動を機動的に実施したことにより、販売ボリューム・金額ともに伸ばし、大幅増収となりました。

セグメント利益は、インフレやリラ安を背景とした原材料価格の高騰、人件費の上昇などの影響を受けましたが、売上高の増加に加え、コスト削減施策が奏功し、第3四半期連結累計期間として過去最高益を記録しました。

中国飲料事業では、福島第一原子力発電所にたまる処理水の海洋放出を受けて営業活動に一部支障が出ましたが、現地生産品の「おいしい麦茶」「おいしい紅茶」などの販売は好調に推移しており、中国飲料市場の無糖茶カテゴリーにて一定のポジションを確立しています。

以上の結果、海外飲料事業の売上高は、206億28百万円（前年同期比33.0%増）、セグメント利益は、6億94百万円（前年同期は7億52百万円のセグメント損失）となりました。

③医薬品関連事業

医薬品関連事業を担う大同薬品工業株式会社では、医薬品・指定医薬部外品をはじめとする数多くの健康・美容等のドリンク剤とパウチ製品の受託製造に特化したビジネスを展開し、2030年のありたい姿を「健康・美容分野での製造受託企業No.1になります。」と定めています。お客様ニーズにあった製品の開発と、奈良工場・関東工場の2拠点4工場を展開する充実した生産体制と高い品質管理体制を強みとして、医薬品メーカーから化粧品メーカーまでの幅広い顧客基盤を有しています。

当第3四半期連結累計期間におけるドリンク剤市場は、昨今の人流回復を背景に需要が回復しつつあります。また、当社が2020年に参入したパウチ製品についても継続的に市場が拡大しており、今後も引き続き拡大基調が続く見通しとなっています。

このような状況の中、当社グループの医薬品関連事業においては、パウチ容器入りの指定医薬部外品の受注増加のほか、価格改定による販売単価の上昇により、第3四半期連結累計期間として過去最高の売上高となりました。

セグメント利益は、原材料価格や、工場の操業にかかる光熱費が上昇した影響を受けましたが、価格改定などによる売上高の増加により、増益となりました。

以上の結果、医薬品関連事業の売上高は、99億44百万円（前年同期比3.0%増）、セグメント利益は、3億97百万円（前年同期比5.2%増）となりました。

④食品事業

食品事業を担う株式会社たらみは、様々な食感を自在に実現する「おいしいゼリー」を作る技術力とブランド力を大きな強みとして、ドライゼリー市場においてトップシェアを誇るほか、蒟蒻パウチゼリー市場においても一定のシェアを獲得しています。2030年のありたい姿を「フルーツとゼリーを通して、『おいしさ』と『健康』を追求し、すべての人を幸せにします。」と定め、「たらみらしい、おいしい、楽しい」商品をあらゆる販売チャネルで購入できる機会の創造に取り組んでいます。

当第3四半期連結累計期間のゼリー市場は、記録的な猛暑や最盛期以降の温暖な気候の継続を背景に需要が拡大し、ドライゼリー市場は前年同期比3%増、蒟蒻パウチゼリー市場は前年同期比6%増となりました。

このような状況の中、当社グループの食品事業は、需要増を最大限に取り込むための営業・販売促進活動を行い、プライベートブランド品を含めた商品の販売が好調に推移したほか、価格改定による販売単価の上昇により、増収となりました。

セグメント利益は、売上高の増加効果で原材料価格や労務費などのコスト上昇を吸収し、増益となりました。

以上の結果、食品事業の売上高は、170億60百万円（前年同期比3.7%増）、セグメント利益は13億71百万円（前年同期比4.2%増）となりました。

⑤希少疾病用医薬品事業

希少疾病用医薬品事業を担うダイドーファーマ株式会社は、当社グループの新規事業領域拡大への取り組みとして、2019年に設立しました。2030年のありたい姿を「治療選択肢のない希少疾病に苦しむ患者様へ治療薬を提供します」と定め、希少疾病を対象とした新たな治療薬候補品の日本国内におけるライセンス許諾契約の獲得をめざしています。

今年7月にランバート・イトン筋無力症候群（以下「LEMS」という。）への効果が期待される治療薬（開発番号：DYD-301、一般名：アミファンプリジンリン酸塩）について、日本国内における患者様を対象とした第Ⅲ相臨床試験の良好な解析結果の速報（6ヵ月時点での中間データ）を得ました。現在は本試験成績等をもとに、日本国内における製造販売承認申請をめざしています。

以上の結果、希少疾病用医薬品事業のセグメント損失は、4億6百万円（前年同期は3億80百万円のセグメント損失）となりました。

なお、当社グループは、飲料・食品の製造販売を主たる業務としており、四半期単位での経営成績には、季節的変動があります。

（単位：百万円）

連結売上高	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	計
2023年1月期	34,912	44,868	44,859	35,490	160,130
通期に占める割合 (%)	21.8	28.0	28.0	22.2	100.0
2024年1月期	47,102	54,643	63,531	—	—

連結営業損益	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	計
2023年1月期	△986	1,710	1,602	△1,619	707
通期に占める割合 (%)	—	241.8	226.6	—	100.0
2024年1月期	△539	3,066	3,264	—	—

(財政状態)

(単位：百万円)

	前連結会計年度末	当第3四半期 連結会計期間末	増減額
流動資産	81,113	100,489	19,376
固定資産	83,091	85,103	2,012
資産合計	164,204	185,593	21,388
流動負債	43,275	57,726	14,450
固定負債	36,861	37,363	502
負債合計	80,137	95,089	14,952
純資産合計	84,067	90,503	6,436

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して213億88百万円増加し、1,855億93百万円となりました。これは、新会社ダイナミックベンディングネットワーク設立に伴い、売掛金や棚卸資産が増加したことなどによるものです。また、負債についても、同様に新会社設立の影響で買掛金が増えたことなどにより、前連結会計年度と比較して149億52百万円増加し、950億89百万円となりました。

①ネット・キャッシュ

当第3四半期連結会計期間末の金融資産（現金及び預金、有価証券、投資有価証券（関係会社株式を除く）、長期性預金）は、前連結会計年度末と比較して、27億33百万円増加し、651億74百万円となりました。また、当第3四半期連結会計期間末の有利子負債（短期/長期借入金、短期/長期リース負債・債務、社債、長期預り保証金）は、前連結会計年度末と比較して、5億12百万円減少し、358億81百万円となりました。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間末のネット・キャッシュ（金融資産－有利子負債）は、前連結会計年度末と比較して、32億46百万円増加し、292億92百万円となりました。

②運転資本

当第3四半期連結会計期間末の売上債権は、前連結会計年度末と比較して、81億94百万円増加し、270億13百万円となりました。また、当第3四半期連結会計期間末の棚卸資産は、前連結会計年度末と比較して、46億78百万円増加し、162億66百万円となりました。一方、当第3四半期連結会計期間末の仕入債務は、前連結会計年度末と比較して101億89百万円増加し、310億13百万円となりました。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間末の運転資本（売上債権＋棚卸資産－仕入債務）は、前連結会計年度末と比較して26億83百万円増加し、122億66百万円となりました。

③有形固定資産・無形固定資産

当第3四半期連結会計期間末の有形固定資産・無形固定資産は、前連結会計年度末と比較して、27億51百万円増加し、598億68百万円となりました。

④純資産

当第3四半期連結会計期間末の株主資本は、前連結会計年度末と比較して、48億16百万円増加し、897億83百万円となりました。

当第3四半期連結会計期間末のその他有価証券評価差額金は、政策保有株式の時価変動により、前連結会計年度末と比較して6億43百万円減少し、52億3百万円となりました。また、当第3四半期連結会計期間末の為替換算調整勘定は、主にトルコリラの為替変動により、前連結会計年度末と比較して9億79百万円増加し、△70億96百万円となりました。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比較して64億36百万円増加し、905億3百万円となりました。

3. 今後の見通し

最近の業績動向や今後の見通しを踏まえて、2023年8月28日に公表した通期業績予想を以下のとおり修正します。

2024年1月期第3四半期連結累計期間において、海外飲料事業ではトルコ子会社の販売好調やコスト削減によって売上高・セグメント利益ともに第3四半期連結累計期間として過去最高を記録しました。また、食品事業も記録的な猛暑による影響や営業・販売促進活動の奏功により、大幅増収となりました。

このような状況を踏まえ、2024年1月期通期連結業績予想を2023年8月28日公表の予想から見直し、上方修正します。

なお、業績予想の修正にあたって、トルコにおける2023年末時点のインフレ率予測と為替レートの想定は2023年8月28日公表の予想時から変更しておらず、以下のとおりとしています。

トルコにおける2023年末時点のインフレ率予測 = 51%

1 トルコリラ = 5.2円 (期末時点) (超インフレ会計の適用により期末時点レートを適用)

1 中国元 = 19.5円 (期中平均)

<通期連結業績予想>

(単位：百万円)

	連結売上高	連結営業利益	連結経常利益	親会社株主に 帰属する 当期純損益	1株当たり 連結 当期純損益
前回発表予想 (A)	百万円 210,000	百万円 2,100	百万円 1,000	百万円 400	円 銭 25.47
今回発表予想 (B)	211,800	2,500	1,600	800	50.93
増減額 (B - A)	1,800	400	600	400	
増減率 (%)	0.9	19.0	60.0	100.0	
(参考) 前期連結実績 (2023年1月期)	160,130	707	591	△507	△32.40

(注) 超インフレ会計に定められる要件に従い、会計上の調整をすることとなります。この調整による影響額の予想値として、売上高は11億円増加、営業利益は10億円減少、経常利益は12億円減少、親会社株主に帰属する当期純利益は16億円減少を織りこんでおります。

<セグメント別の見通し>

(単位：百万円)

	売上高			セグメント利益または損失(△)		
	前回 発表予想	今回 発表予想	増減額	前回 発表予想	今回 発表予想	増減額
国内飲料事業	154,400	153,000	△1,400	4,300	3,800	△500
海外飲料事業	23,900	25,900	2,000	△100	400	500
医薬品関連事業	13,000	13,000	0	300	300	0
食品事業	19,300	20,500	1,200	800	900	100
希少疾病用 医薬品事業	—	—	—	△1,100	△900	200
調整額	△600	△600	0	△2,100	△2,000	100
合計	210,000	211,800	1,800	2,100	2,500	400

4. 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1月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年10月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	27,180	32,771
受取手形及び売掛金	18,818	27,013
有価証券	17,100	16,202
商品及び製品	8,100	12,548
仕掛品	31	42
原材料及び貯蔵品	3,456	3,675
その他	6,473	8,277
貸倒引当金	△46	△42
流動資産合計	81,113	100,489
固定資産		
有形固定資産		
工具、器具及び備品（純額）	25,002	26,129
その他（純額）	24,227	25,299
有形固定資産合計	49,230	51,428
無形固定資産		
のれん	2,831	3,568
その他	5,055	4,871
無形固定資産合計	7,886	8,439
投資その他の資産		
投資有価証券	18,746	16,828
その他	7,254	8,444
貸倒引当金	△26	△38
投資その他の資産合計	25,974	25,235
固定資産合計	83,091	85,103
資産合計	164,204	185,593

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年1月20日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年10月20日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	20,823	31,013
短期借入金	—	146
1年内返済予定の長期借入金	3,812	3,769
未払金	12,300	11,812
未払法人税等	888	3,004
賞与引当金	1,237	2,568
役員賞与引当金	—	23
その他	4,212	5,386
流動負債合計	43,275	57,726
固定負債		
社債	20,000	20,000
長期借入金	7,675	7,013
役員退職慰労引当金	174	13
役員株式給付引当金	164	133
退職給付に係る負債	346	1,905
その他	8,500	8,297
固定負債合計	36,861	37,363
負債合計	80,137	95,089
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,924	1,924
資本剰余金	374	1,832
利益剰余金	86,717	89,939
自己株式	△4,048	△3,911
株主資本合計	84,967	89,783
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,846	5,203
繰延ヘッジ損益	1,043	786
為替換算調整勘定	△8,076	△7,096
退職給付に係る調整累計額	△190	△240
その他の包括利益累計額合計	△1,375	△1,347
非支配株主持分	476	2,068
純資産合計	84,067	90,503
負債純資産合計	164,204	185,593

(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 1月21日 至 2022年10月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年 1月21日 至 2023年10月20日)
売上高	124,640	165,278
売上原価	67,963	88,651
売上総利益	56,676	76,626
販売費及び一般管理費	54,350	70,834
営業利益	2,326	5,792
営業外収益		
受取利息	73	232
受取配当金	590	275
持分法による投資利益	23	22
正味貨幣持高に関する利得	—	209
その他	407	632
営業外収益合計	1,095	1,372
営業外費用		
支払利息	168	484
為替差損	124	1,053
正味貨幣持高に関する損失	353	—
その他	171	380
営業外費用合計	818	1,917
経常利益	2,603	5,246
特別利益		
投資有価証券売却益	455	2,025
保険金収入	—	421
特別利益合計	455	2,447
特別損失		
災害による損失	66	—
関係会社整理損	51	—
投資有価証券評価損	—	6
特別損失合計	118	6
税金等調整前四半期純利益	2,941	7,688
法人税等	2,215	3,176
四半期純利益	725	4,511
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(△)	△10	332
親会社株主に帰属する四半期純利益	736	4,178

(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 1月21日 至 2022年10月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年 1月21日 至 2023年10月20日)
四半期純利益	725	4,511
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△2,670	△642
繰延ヘッジ損益	915	△257
為替換算調整勘定	5,397	979
退職給付に係る調整額	△156	△50
持分法適用会社に対する持分相当額	0	△1
その他の包括利益合計	3,486	27
四半期包括利益	4,211	4,539
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,220	4,206
非支配株主に係る四半期包括利益	△8	332

(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。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間において、ダイナミックベンディングネットワーク株式会社を2023年1月23日付で新たに設立し、共同株式移転を実施いたしました。これにより、ダイナミックベンディングネットワーク株式会社、アサヒ飲料販売株式会社、九州アサヒ飲料販売株式会社、株式会社ミチノクを連結の範囲に含めております。

また、第2四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であったMavidağ Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret İthalat İhracat A.Ş.は、2023年5月31日付で、連結子会社であるDella Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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おります。

なお、時価算定会計基準適用指針の適用による、当第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、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しております。

(追加情報)

(会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響)

当第3四半期連結累計期間において、前連結会計年度の連結財務諸表作成に使用した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定についての重要な変更を行っておりません。

(超インフレ経済下における会計処理)

前連結会計年度において、トルコの全国卸売物価指数が、同国の3年間累積インフレ率が100%を超えたことを示したため、当社グループはトルコ・リラを機能通貨とするトルコの子会社について、超インフレ経済下で営業活動を行っているとは判断いたしました。

このため、前第2四半期連結会計期間より、当社グループは、トルコの子会社の財務諸表について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に定められる要件に従い、会計上の調整を加えております。IAS第29号は、トルコの子会社の財務諸表について、報告期間の末日現在の測定単位に修正した上で、当社グループの連結財務諸表に含めることを要求しております。当社グループは、トルコの子会社の財務諸表の修正のため、The Turkish Statistical Instituteが公表するトルコの消費者物価指数(CPI)から算出する変換係数を用いております。

トルコの子会社は、取得原価で表示されている有形固定資産等の非貨幣性項目について、取得日を基準に変換係数を用いて修正しております。現在原価で表示されている貨幣性項目及び非貨幣性項目については、報告期間の末日現在の測定単位で表示されていると考えられるため、修正しておりません。正味貨幣持高にかかるインフレの影響は、四半期連結損益計算書の営業外収益に表示しております。また、トルコの子会社の当第3四半期連結累計期間の損益計算書は、変換係数を適用して修正しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月21日 至 2022年10月20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

(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
	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	計		
売上高								
外部顧客への売上高	83,529	15,507	9,164	16,439	—	124,640	—	124,640
セグメント間の内部 売上高又は振替高	24	—	490	6	—	521	△521	—
計	83,554	15,507	9,654	16,445	—	125,161	△521	124,640
セグメント利益又は 損失(△)	2,767	△752	377	1,316	△380	3,329	△1,002	2,326

- (注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△1,002百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,250百万円、セグメント間取引消去1,257百万円及び棚卸資産の調整額△9百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。
2. セグメント利益又は損失は、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1月21日 至 2023年10月20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

(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
	国内 飲料事業	海外 飲料事業	医薬品 関連事業	食品事業	希少疾病用 医薬品事業	計		
売上高								
外部顧客への売上高	117,930	20,628	9,664	17,054	—	165,278	—	165,278
セグメント間の内部 売上高又は振替高	26	—	280	6	—	313	△313	—
計	117,957	20,628	9,944	17,060	—	165,591	△313	165,278
セグメント利益又は 損失(△)	4,788	694	397	1,371	△406	6,845	△1,053	5,792

- (注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△1,053百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,881百万円、セグメント間取引消去1,820百万円及び棚卸資産の調整額7百万円が含まれております。全社費用は、主に純粋持株会社である当社において発生するグループ管理費用であります。
2. セグメント利益又は損失は、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。