

2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)



2024年5月10日

上場会社名 株式会社大冷 上場取引所 東
コード番号 2883 URL <https://www.dai-rei.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 富田 史好
問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役管理統括本部長 (氏名) 黒川 岳夫 (TEL) 03(3536)1551
定時株主総会開催予定日 2024年6月18日 配当支払開始予定日 2024年6月19日
有価証券報告書提出予定日 2024年6月19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)

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期の業績(2023年4月1日~2024年3月31日)

(1) 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	%
2024年3月期	27,416	0.7	1,066	△30.1	1,104	△28.1	766	△25.1
2023年3月期	27,239	18.6	1,525	45.9	1,537	44.0	1,023	40.4

	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	%	%	%
2024年3月期	129.77	—	8.1	8.2	3.9
2023年3月期	173.26	—	11.4	12.6	5.6

(参考) 持分法投資損益 2024年3月期 一百万円 2023年3月期 一百万円

(2) 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
2024年3月期	14,040	9,725	69.3	1,645.61
2023年3月期	12,826	9,310	72.6	1,575.42

(参考) 自己資本 2024年3月期 9,725百万円 2023年3月期 9,310百万円

(3) 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
2024年3月期	1,631	△72	△366	3,873
2023年3月期	322	△316	△93	2,657

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向	純資産 配当率
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
2023年3月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2024年3月期	—	—	—	60.00	60.00	354	34.6	3.9
2025年3月期(予想)	—	—	—	60.00	60.00	354	46.2	3.7

3. 2025年3月期の業績予想(2024年4月1日~2025年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	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
第2四半期(累計)	15,085	8.0	611	9.1	609	3.1	411	3.3	69.69
通期	30,000	9.4	1,250	17.2	1,250	13.1	845	10.2	142.99

※ 注記事項

(1) 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

(2) 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）
② 期末自己株式数
③ 期中平均株式数

2024年3月期	6,008,300 株	2023年3月期	6,008,300 株
2024年3月期	98,627 株	2023年3月期	98,627 株
2024年3月期	5,909,673 株	2023年3月期	5,909,673 株

※ 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

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2ページ「1. 経営成績等の概況（1）当期の経営成績の概況」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	2
(4) 今後の見通し	3
(5) 継続企業の前提に関する重要事象等	4
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 財務諸表及び主な注記	5
(1) 貸借対照表	5
(2) 損益計算書	8
(3) 株主資本等変動計算書	9
(4) キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 財務諸表に関する注記事項	12
(継続企業の前提に関する注記)	12
(セグメント情報等)	12
(持分法損益等)	12
(1株当たり情報)	12
(重要な後発事象)	12

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当期におけるわが国経済は、2023年5月に新型コロナウイルス感染症が感染症法上の5類に移行され、日常生活の制約や社会活動への制限が緩和され、消費活動が正常化に向かい、緩やかな回復傾向が見受けられています。しかしながら、海外景気の下振れリスクや歴史的な円安、原材料・エネルギー価格の高騰が長期化するなど、先行きは不透明な状況が続いております。

国内食品業界におきましては、コスト上昇に対応した価格改定が相次いだことにより、消費者の節約志向は一段と強まっており、引き続き業界全体で厳しい経営環境が続くことが予想されます。

このような状況のもと当社は、直接貿易で調達したえび商品の販売や取引先展示会での新商品の販売など、積極的に営業活動を進めてまいりました。以上の結果、骨なし魚事業におきましては、「ダイスカットシリーズ」など当社独自商品の拡販や原料値上げに伴う販売価格改定により売上高10,437,145千円（前年同期比2.0%増）、ミート事業におきましては、「楽らく匠味シリーズ」の販売強化により売上高2,421,787千円（前年同期比0.3%増）、その他事業におきましては、大手ユーザーの商品拡販などにより売上高14,557,913千円（前年同期比0.2%減）となりました。これにより当期の売上高は27,416,847千円（前年同期比0.7%増）となりました。

損益面につきましては、粗利率の低下は想定通りに推移したものの、えび商品の販売軟調や滞留在庫消化による値引金額増加により、営業利益は1,066,297千円（前年同期比30.1%減）、経常利益は1,104,883千円（前年同期比28.1%減）、当期純利益は766,904千円（前年同期比25.1%減）となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

(資産の部)

当事業年度末における総資産は、14,040,312千円となり、前事業年度末と比較して1,213,498千円増加となりました。これは主に前渡金が230,901千円減少した一方で、現金及び預金が1,216,820千円、売掛金が126,838千円増加したことによるものです。

(負債の部)

当事業年度末における負債合計は、4,315,301千円となり、前事業年度末と比較して798,731千円増加となりました。これは主に未払法人税等が310,863千円減少した一方で、買掛金が1,151,753千円増加したことによるものです。

(純資産の部)

当事業年度末における純資産合計は、9,725,010千円となり、前事業年度末と比較して414,766千円増加となりました。これは主に配当金の支払を354,580千円、当期純利益を766,904千円計上したことにより利益剰余金が412,324千円増加したことによるものです。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(単位：千円)

	2023年3月期	2024年3月期	差額
営業活動によるキャッシュ・フロー	322,668	1,631,997	1,309,328
投資活動によるキャッシュ・フロー	△316,749	△72,572	244,176
財務活動によるキャッシュ・フロー	△93,058	△366,233	△273,174
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,001	23,628	22,626
現金及び現金同等物の増減額	△86,137	1,216,820	1,302,958
現金及び現金同等物の期末残高	2,657,108	3,873,928	1,216,820

営業活動によるキャッシュ・フローは、1,631,997千円の収入（前期は322,668千円の収入）となりました。売上債権の増加が141,359千円あった一方で、税引前当期純利益が1,104,883千円、仕入債務の増加が1,151,753千円ありました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、72,572千円の支出（前期は316,749千円の支出）となりました。貸付金の回収による収入が27,093千円あった一方で、貸付金の支出が74,144千円ありました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、366,233千円の支出（前期は93,058千円の支出）となりました。配当金の支払が354,580千円ありました。

以上の結果、当期末における現金及び現金同等物の残高は、前期末に比べ1,216,820千円増加し3,873,928千円となりました。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2020年3月期	2021年3月期	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
自己資本比率 (%)	72.9	76.1	75.2	72.6	69.3
時価ベースの自己資本比率 (%)	96.4	105.6	97.0	97.6	81.3
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	14.6	4.1	△2.7	106.8	20.3
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	—	—	210.1	471.3

(4) 今後の見通し

ロシア・ウクライナ情勢の長期化やイスラエル・パレスチナ情勢の深刻化により景気の先行きが不透明な中で、当社としましては、新型コロナウイルス感染症5類移行とインバウンドの需要増加に伴い、外食産業、レジャー産業、ホテル産業を主としている取引先の売上が回復傾向にあります。次期の業績予想につきましては、コロナ禍での社会経済活動の更なる回復と、新商品の販売、新規取引先の獲得が順調に推移することを前提として作成しております。今後、この前提条件が大きく変化して業績予想に多大な影響を及ぼすことが予想された場合には、速やかに業績予想の修正を発表いたします。

a. 売上高

<骨なし魚事業>

次期につきましては、すべての魚種で原料不漁が見込まれるものの、「調味シリーズ」や「ダイスカットシリーズ」など当社独自商品の販売強化と、工場と一体化した安価な骨なし魚の切身の開発に着手するなど差別化により販売を強化してまいります。これにより売上高は11,129,700千円（前期比6.6%増）を予定しております。

<ミート事業>

次期につきましては、主力商品である「楽らく匠味シリーズ」で、大手取引先のPB商品を開発するなど販売強化を図ってまいります。これにより売上高は2,640,400千円（前期比9.0%増）を予定しております。

<その他事業>

次期につきましては、前期に工場移管トラブルなどで販売が軟調でありました直接貿易によるえび製品の販売につきまして、新たな取引先の獲得など再度拡販を図ってまいります。これにより売上高は16,229,900千円（前期比11.5%増）を予定しております。

b. 売上原価・販売費及び一般管理費

価格改定に伴うリベートの継続などにより粗利率は前期並みを見込んでおり、引き続き仕入のコスト削減にも取り組んでまいります。また販売費及び一般管理費では、売上増加に伴う運賃や保管料の増加を見込んでおります。

以上により、第2四半期累計期間の業績予想は、売上高15,083,633千円（前期比8.0%増）、営業利益611,703千円（前期比9.1%増）、経常利益609,261千円（前期比3.1%増）、四半期純利益は411,863千円（前期比3.3%増）となる見込みであります。また、通期の業績予想は、売上高30,000,000千円（前期比9.4%増）、営業利益1,250,000千円（前期比17.2%増）、経常利益1,250,000千円（前期比13.1%増）、当期純利益845,000千円（前期比10.2%増）となる見込みです。

なお、当社の商品購買につきましては概ね国内取引となっておりますが、パートナー工場の約60%が海外で生産しており、商品の仕入価格について間接的に為替の影響を受けております。また、当社では直接貿易による仕入コスト削減を進めており、この取引に関しましては為替の変動が直接仕入価格に影響を受けます。当社では、1米ドル150円を前提に次期の業績予想を作成しましたが、次期の為替相場が当該前提と異なる状況となった場合、前記の売上高、費用及び利益は、為替相場の変動に応じた影響を受ける見込みであります。

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、当面は日本基準を採用することとしておりますが、海外事業展開の進展状況のほか、国内外の動向も踏まえながら、I F R S適用に関する検討を進めてまいります。

3. 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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,657,108	3,873,928
受取手形	31,632	46,153
売掛金	4,658,698	4,785,537
商品	2,784,061	2,819,466
貯蔵品	8,439	8,176
前渡金	1,450,192	1,219,291
前払費用	10,345	10,502
その他	29,829	38,816
流動資産合計	11,630,308	12,801,871
固定資産		
有形固定資産		
建物	506,691	506,691
減価償却累計額	△421,088	△427,574
建物(純額)	85,602	79,117
構築物	1,144	1,144
減価償却累計額	△1,141	△1,143
構築物(純額)	2	0
機械及び装置	29,210	29,210
減価償却累計額	△17,173	△19,999
機械及び装置(純額)	12,036	9,210
工具、器具及び備品	65,551	65,551
減価償却累計額	△24,704	△40,995
工具、器具及び備品(純額)	40,847	24,556
土地	512,259	512,259
リース資産	51,703	51,703
減価償却累計額	△17,114	△25,940
リース資産(純額)	34,589	25,763
有形固定資産合計	685,338	650,907

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
無形固定資産		
ソフトウェア	3,503	34,824
リース資産	8,481	5,654
その他	4,828	4,828
無形固定資産合計	16,813	45,307
投資その他の資産		
投資有価証券	24,228	48,698
長期貸付金	243,844	283,480
繰延税金資産	128,726	113,184
その他	104,863	103,955
貸倒引当金	△7,310	△7,093
投資その他の資産合計	494,353	542,224
固定資産合計	1,196,504	1,238,440
資産合計	12,826,813	14,040,312

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,791,242	2,942,996
短期借入金	300,000	300,000
リース債務	11,652	10,924
未払金	267,038	255,933
未払費用	232,807	250,031
未払法人税等	395,361	84,498
前受収益	833	833
賞与引当金	49,467	32,801
役員賞与引当金	26,200	—
その他	43,014	35,764
流動負債合計	3,117,617	3,913,782
固定負債		
リース債務	31,418	20,494
退職給付引当金	263,184	280,043
その他	104,349	100,981
固定負債合計	398,951	401,519
負債合計	3,516,569	4,315,301
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,909,825	1,909,825
資本剰余金		
資本準備金	686,951	686,951
資本剰余金合計	686,951	686,951
利益剰余金		
利益準備金	185,083	185,083
その他利益剰余金		
別途積立金	2,100,000	2,100,000
繰越利益剰余金	4,623,994	5,036,319
利益剰余金合計	6,909,077	7,321,402
自己株式	△200,091	△200,091
株主資本合計	9,305,763	9,718,087
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,481	6,922
評価・換算差額等合計	4,481	6,922
純資産合計	9,310,244	9,725,010
負債純資産合計	12,826,813	14,040,312

(2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	27,239,662	27,416,847
売上原価		
商品期首棚卸高	2,476,335	2,784,061
当期商品仕入高	22,746,910	23,165,379
合計	25,223,246	25,949,441
商品期末棚卸高	2,784,061	2,819,466
売上原価合計	22,439,184	23,129,975
売上総利益	4,800,477	4,286,872
販売費及び一般管理費		
役員報酬	159,200	159,200
給料	771,303	802,207
賞与引当金繰入額	49,467	32,801
役員賞与引当金繰入額	26,200	—
退職給付費用	46,843	58,937
運搬費	674,652	630,570
減価償却費	21,951	35,710
保管費	567,707	529,822
貸倒引当金繰入額	△386	△216
その他	958,306	971,540
販売費及び一般管理費合計	3,275,245	3,220,574
営業利益	1,525,232	1,066,297
営業外収益		
受取利息	39	1,981
受取配当金	374	615
受取賃貸料	8,976	8,976
為替差益	1,001	23,628
その他	5,023	8,882
営業外収益合計	15,415	44,084
営業外費用		
支払利息	1,463	3,462
賃貸収入原価	1,885	1,887
その他	7	148
営業外費用合計	3,356	5,499
経常利益	1,537,291	1,104,883
税引前当期純利益	1,537,291	1,104,883
法人税、住民税及び事業税	536,540	323,514
法人税等調整額	△23,187	14,464
法人税等合計	513,352	337,978
当期純利益	1,023,938	766,904

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本		
	資本金	資本剰余金	
		資本準備金	資本剰余金合計
当期首残高	1,909,825	686,951	686,951
当期変動額			
剰余金の配当			
当期純利益			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			
当期変動額合計	—	—	—
当期末残高	1,909,825	686,951	686,951

	株主資本					自己株式	株主資本合計
	利益剰余金				利益剰余金合計		
	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	185,083	2,100,000	3,984,185	6,269,268	△200,091	8,665,953	
当期変動額							
剰余金の配当			△384,128	△384,128		△384,128	
当期純利益			1,023,938	1,023,938		1,023,938	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	639,809	639,809	—	639,809	
当期末残高	185,083	2,100,000	4,623,994	6,909,077	△200,091	9,305,763	

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	4,234	4,234	8,670,188
当期変動額			
剰余金の配当			△384,128
当期純利益			1,023,938
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	246	246	246
当期変動額合計	246	246	640,055
当期末残高	4,481	4,481	9,310,244

当事業年度(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	
		資本準備金	資本剰余金合計
当期首残高	1,909,825	686,951	686,951
当期変動額			
剰余金の配当			
当期純利益			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			
当期変動額合計	—	—	—
当期末残高	1,909,825	686,951	686,951

	株主資本					自己株式	株主資本合計
	利益剰余金				利益剰余金合計		
	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	185,083	2,100,000	4,623,994	6,909,077	△200,091	9,305,763	
当期変動額							
剰余金の配当			△354,580	△354,580		△354,580	
当期純利益			766,904	766,904		766,904	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	412,324	412,324	—	412,324	
当期末残高	185,083	2,100,000	5,036,319	7,321,402	△200,091	9,718,087	

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	4,481	4,481	9,310,244
当期変動額			
剰余金の配当			△354,580
当期純利益			766,904
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	2,441	2,441	2,441
当期変動額合計	2,441	2,441	414,766
当期末残高	6,922	6,922	9,725,010

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	1,537,291	1,104,883
減価償却費	25,982	39,174
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△386	△216
受取利息及び受取配当金	△414	△2,597
支払利息	1,463	3,462
賞与引当金の増減額 (△は減少)	22,107	△16,666
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	26,200	△26,200
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	18,784	16,859
売上債権の増減額 (△は増加)	△801,421	△141,359
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△305,568	△35,141
前渡金の増減額 (△は増加)	3,469	230,901
仕入債務の増減額 (△は減少)	△33,880	1,151,753
その他	179,048	△67,229
小計	672,677	2,257,624
利息及び配当金の受取額	414	2,003
利息の支払額	△1,535	△3,469
法人税等の支払額	△348,886	△624,161
営業活動によるキャッシュ・フロー	322,668	1,631,997
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△44,759	—
有形固定資産の売却による収入	41	—
無形固定資産の取得による支出	△713	△5,230
投資有価証券の取得による支出	△433	△20,950
貸付けによる支出	△270,938	△74,144
貸付金の回収による収入	—	27,093
その他	53	658
投資活動によるキャッシュ・フロー	△316,749	△72,572
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	300,000	—
リース債務の返済による支出	△8,930	△11,652
配当金の支払額	△384,128	△354,580
財務活動によるキャッシュ・フロー	△93,058	△366,233
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,001	23,628
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△86,137	1,216,820
現金及び現金同等物の期首残高	2,743,246	2,657,108
現金及び現金同等物の期末残高	2,657,108	3,873,928

(5) 財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前題に関する注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

当社の事業セグメントは、業務用冷凍食品卸売事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(持分法損益等)

当社は関連会社を有していないため、該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	1,575.42円	1,645.61円
1株当たり当期純利益金額	173.26円	129.77円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益(千円)	1,023,938	766,904
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	1,023,938	766,904
普通株式の期中平均株式数(株)	5,909,673	5,909,673

(重要な後発事象)

該当事項はありません。