

2024年9月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年5月15日

上場会社名 株式会社cotta

上場取引所 東 福

コード番号 3359 URL <https://www.cotta.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 黒須 綾希子

問合せ先責任者 (役職名) 取締役総務部長 (氏名) 後藤 眞二郎

TEL 0972-85-0117

四半期報告書提出予定日 2024年5月15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9月期第2四半期の連結業績(2023年10月1日~2024年3月31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9月期第2四半期	5,170	4.5	506	16.2	540	13.4	366	14.6
2023年9月期第2四半期	4,949	3.3	604	46.0	624	45.0	429	46.9

(注) 包括利益 2024年9月期第2四半期 366百万円 (14.4%) 2023年9月期第2四半期 428百万円 (46.6%)

	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9月期第2四半期	34.32	
2023年9月期第2四半期	40.59	40.43

(注) 1. 1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算出にあたり、期中平均株式数の算定上控除する自己株式数には、株式給付信託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E口)が所有している当社株式が含まれております。

2. 2024年9月期第2四半期に係る潜在株式調整後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
2024年9月期第2四半期	6,518	4,185	64.2	391.85
2023年9月期	6,419	3,905	60.8	365.68

(参考) 自己資本 2024年9月期第2四半期 4,185百万円 2023年9月期 3,905百万円

(注) 1株当たり純資産の算出にあたり、期末自己株式数の算定上控除する自己株式数には、株式給付信託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E口)が所有している当社株式が含まれております。

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
2023年9月期		0.00		8.00	8.00
2024年9月期		0.00			
2024年9月期(予想)				8.00	8.00

(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9月期の連結業績予想(2023年10月1日~2024年9月30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	9,478	10.0	836	4.8	859	3.4	577	1.2	54.12

(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) 1株当たり当期純利益の算出にあたり、期中平均株式数の算定上控除する自己株式数には、株式給付信託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E口)が所有している当社株式が含まれております。

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) : 無
新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(注)特定子会社の異動には該当していませんが、第1四半期連結会計期間において、アスコット株式会社の全株式を取得したため、同社を連結の範囲に含めております。

- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

- (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)	2024年9月期2Q	11,223,513 株	2023年9月期	11,223,513 株
期末自己株式数	2024年9月期2Q	542,926 株	2023年9月期	544,526 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年9月期2Q	10,679,742 株	2023年9月期2Q	10,571,360 株

(注)期末自己株式数及び期中平均株式数の算定上控除する自己株式数には、株式給付信託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E口)が所有している当社株式が含まれております。

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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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ので、この数字に依拠して投資等の判断を行うことは差し控えてください。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	
第2四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	7
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(セグメント情報等)	8

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

当第2四半期連結累計期間(2023年10月1日～2024年3月31日)(以下「当四半期」という。)における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が沈静化に向かい、経済活動が正常化に向かう一方、不安定な国際情勢を背景とするエネルギー・原材料価格の高騰や、継続する物価上昇による消費の減速等により、先行き不透明な状況が依然として続いております。

そのような状況のなか、当四半期における当社グループの主要事業である菓子・パン資材及び雑貨等の販売事業(以下「資材及び雑貨等の販売事業」という。)におきましては、クリスマスやバレンタインデー、ホワイトデーといったイベント需要を取り込み、業績は堅調に推移いたしました。

当社グループでは、中期経営計画(2023-2026)で定めた「つくる喜びと食べる幸せを世界にめぐらせる」というパーパス、「たくさんのつくりたいをかなえる」というビジョンの達成を目指し、引き続き持続的な成長と更なる企業価値の向上を図っております。2024年1月には、お客様からのご要望が多かった公式アプリをリリースいたしました。アプリを通じた更なるサービスの拡充や、アプリの利便性を活かした新規顧客層の拡大を取り進めております。2024年3月には、株式会社フレンバシーと締結した事業譲渡契約に基づき、プラントベースに特化したポータルサイト「Vegewel」の事業譲受が完了いたしました。これまで「Vegewel」を利用してきたユーザー、レストラン、食品メーカー、自治体との連携を構築し、当社グループとのシナジー効果を生み出すことにより成長を加速させてまいります。

また、新規の計画として、決算補足説明資料で紹介しております、菓子店のDX改善ツールの開発、更に当社初の実店舗のオープン等、新しい挑戦も始まっております。

以上の結果、売上高5,170,049千円(前年同四半期比4.5%増)、営業利益506,482千円(同16.2%減)、経常利益540,363千円(同13.4%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益366,517千円(同14.6%減)となりました。

当四半期は、今後の事業拡大に向けた人材の確保や販売費及び一般管理費の増加が影響し減益となりましたが、公式アプリのリリースやポータルサイト「Vegewel」の事業譲受を通して、既存のお客様への付加価値は強化され、新規のお客様との接点も増えてまいります。今後の事業拡大に向けた営業活動も積極的に実施してまいりましたので、当社グループとしては着実に成長路線を歩んでおり、今後の収益改善に寄与するものと捉えております。また、営業キャッシュ・フローは中間期として過去最高を更新しており、今後の更なる事業拡大のために重要な財務基盤が堅調に整ってきていると考えております。

なお、当社グループは、資材及び雑貨等の販売事業を主要な事業としており、その他の事業セグメントの重要性が乏しいため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、6,518,023千円となり、前連結会計年度末と比べ98,068千円増加しました。これは、主に、在庫商品を出荷したことにより棚卸資産が減少した一方で、営業活動によるキャッシュ・フローの獲得などにより現金及び預金が増加したことによるものであります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、2,332,841千円となり、前連結会計年度末と比べ182,067千円減少しました。これは、主に、長期借入金の返済並びに支払手形及び買掛金が減少したことによるものであります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は、4,185,182千円となり、前連結会計年度末と比べ280,136千円増加しました。これは、主に、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が増加したことによるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は、法人税等の支払や仕入債務の減少などにより一部相殺されたものの、税金等調整前四半期純利益541,191千円の計上などにより、前連結会計年度末に比べ419,789千円増加し、当第2四半期連結会計期間末には2,206,993千円となりました。

当第2四半期連結累計期間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)

営業活動の結果得られた資金は676,230千円(前年同四半期比52.2%増)となりました。これは、主に、法人税等の支払額176,344千円及び仕入債務の減少額85,145千円などによる資金の減少に対し、税金等調整前四半期純利益541,191千円に加え、棚卸資産の減少額382,214千円などによる資金の増加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)

投資活動の結果得られた資金は30,610千円(前年同四半期は114,185千円の使用)となりました。これは、主に、無形固定資産の取得による支出33,359千円及び事業譲受による支出23,000千円などによる資金の減少に対し、保険積立金の払戻による収入70,544千円などによる資金の増加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)

財務活動の結果使用した資金は287,337千円(前年同四半期比135.8%増)となりました。これは、主に、長期借入金の返済による支出194,079千円及び配当金の支払額86,532千円などによる資金の減少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

2023年11月14日に発表いたしました通期連結業績予想についての変更はありません。

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 (2023年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,927,212	2,347,001
受取手形及び売掛金	347,314	407,093
棚卸資産	2,010,887	1,660,348
その他	293,443	391,043
貸倒引当金	△2,260	△2,750
流動資産合計	4,576,597	4,802,738
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	842,336	825,477
土地	392,744	392,744
その他(純額)	175,958	166,520
有形固定資産合計	1,411,039	1,384,742
無形固定資産	57,568	98,283
投資その他の資産	374,749	232,259
固定資産合計	1,843,358	1,715,285
資産合計	6,419,955	6,518,023
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	516,719	466,530
短期借入金	840,000	840,000
1年内返済予定の長期借入金	246,844	146,844
未払法人税等	189,568	177,751
契約負債	11,792	18,426
賞与引当金	30,873	28,624
その他	329,876	371,979
流動負債合計	2,165,674	2,050,156
固定負債		
長期借入金	304,468	231,046
株式給付引当金	18,221	17,951
退職給付に係る負債	8,937	9,130
その他	17,608	24,557
固定負債合計	349,235	282,685
負債合計	2,514,909	2,332,841
純資産の部		
株主資本		
資本金	665,119	665,119
資本剰余金	638,287	638,287
利益剰余金	2,863,211	3,143,058
自己株式	△261,571	△261,283
株主資本合計	3,905,046	4,185,182
純資産合計	3,905,046	4,185,182
負債純資産合計	6,419,955	6,518,023

(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2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
売上高	4,949,335	5,170,049
売上原価	3,245,535	3,481,214
売上総利益	1,703,800	1,688,835
販売費及び一般管理費	1,099,132	1,182,352
営業利益	604,668	506,482
営業外収益		
受取利息	31	36
協賛金収入	11,436	8,055
電力販売収益	4,055	3,895
その他	13,313	27,949
営業外収益合計	28,836	39,936
営業外費用		
支払利息	3,900	3,457
電力販売費用	1,361	1,349
その他	4,146	1,249
営業外費用合計	9,409	6,055
経常利益	624,095	540,363
特別利益		
固定資産売却益	—	828
補助金収入	—	3,790
特別利益合計	—	4,618
特別損失		
固定資産除却損	9	0
固定資産圧縮損	—	3,790
特別損失合計	9	3,790
税金等調整前四半期純利益	624,086	541,191
法人税、住民税及び事業税	198,738	165,453
法人税等調整額	△3,755	9,220
法人税等合計	194,983	174,674
四半期純利益	429,102	366,517
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	429,102	366,517

(四半期連結包括利益計算書)

(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日)
四半期純利益	429,102	366,517
その他の包括利益		
繰延ヘッジ損益	△884	—
その他の包括利益合計	△884	—
四半期包括利益	428,218	366,517
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	428,218	366,517
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年10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		
税金等調整前四半期純利益	624,086	541,191
減価償却費	60,768	56,916
のれん償却額	23	888
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△5,061	△2,249
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	360	490
株式給付引当金の増減額 (△は減少)	△497	△270
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	666	193
受取利息及び受取配当金	△31	△36
支払利息	3,900	3,457
補助金収入	—	△3,790
固定資産売却益	—	△828
固定資産圧縮損	—	3,790
固定資産除却損	9	0
売上債権の増減額 (△は増加)	△39,949	△61,599
棚卸資産の増減額 (△は増加)	97,207	382,214
仕入債務の増減額 (△は減少)	△197,464	△85,145
契約負債の増減額 (△は減少)	1,791	6,633
その他	15,933	9,827
小計	561,740	851,684
利息及び配当金の受取額	17	25
利息の支払額	△3,884	△3,566
補助金の受取額	—	3,790
法人税等の支払額	△125,320	△176,344
法人税等の還付額	11,825	640
営業活動によるキャッシュ・フロー	444,378	676,230
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	△14,043	△12,923
無形固定資産の取得による支出	△15,457	△33,359
事業譲受による支出	—	△23,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	29,057
保険積立金の積立による支出	△83,624	△1,001
保険積立金の払戻による収入	—	70,544
その他	△1,060	1,292
投資活動によるキャッシュ・フロー	△114,185	30,610
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△73,422	△194,079
リース債務の返済による支出	△5,757	△6,770
配当金の支払額	△42,788	△86,532
その他	105	45
財務活動によるキャッシュ・フロー	△121,862	△287,337
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,245	286
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	207,084	419,789
現金及び現金同等物の期首残高	1,661,300	1,787,203
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,868,384	2,206,993

(4) 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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

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】

当社グループは、菓子・パン資材及び雑貨等の販売事業を主要な事業としており、その他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。