

2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月10日

上場会社名 株式会社ライフドリンク カンパニー 上場取引所 東
コード番号 2585 URL https://www.ld-company.com/
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 岡野 邦昭
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経営管理本部長 (氏名) 清水 大輔 TEL 06-6453-3220
四半期報告書提出予定日 2023年11月10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：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月期第2四半期の連結業績（2023年4月1日～2023年9月30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3月期第2四半期	20,460	—	2,910	—	2,864	—	1,973	—
2023年3月期第2四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

（注）包括利益 2024年3月期第2四半期 2,303百万円（－％） 2023年3月期第2四半期 一百万円（－％）

	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
2024年3月期第2四半期	151.95	150.97
2023年3月期第2四半期	—	—

（注）当社は、2023年3月期第4四半期より連結財務諸表を作成しているため、2023年3月期第2四半期の数値及び対前期増減率は記載しておりません。なお、2023年3月期第2四半期の個別経営成績（累計）と比較した場合の2024年3月期第2四半期の連結経営成績（累計）の増減率は、売上高が+33.9％、営業利益が+72.3％、経常利益が+71.4％、親会社株主に帰属する四半期純利益（四半期純利益）が+71.7％となっております。

（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3月期第2四半期	25,345	10,117	39.9
2023年3月期	22,165	8,157	36.8

（参考）自己資本 2024年3月期第2四半期 10,117百万円 2023年3月期 8,157百万円

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3月期	—	0.00	—	28.00	28.00
2024年3月期	—	0.00	—	—	—
2024年3月期（予想）	—	—	—	35.00	35.00

（注）直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

3. 2024年3月期の連結業績予想（2023年4月1日～2024年3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	37,000	22.3	4,600	47.6	4,400	44.3	2,980	43.5	229.25

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

（参考）EBITDA 2024年3月期通期 5,600百万円（+31.7%）

※ 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

（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

- 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

（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3月期2Q	12,999,195株	2023年3月期	12,973,040株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	52株	2023年3月期	26株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	12,984,882株	2023年3月期2Q	12,660,525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、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。

（決算補足説明資料の入手方法）

決算補足説明資料については、決算発表後に当社ホームページに掲載する予定です。

○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	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	
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

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

当第2四半期連結累計期間（2023年4月1日～2023年9月30日）におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症拡大による行動制限の緩和が進み、経済活動の正常化による個人消費の持ち直しの動きが見られました。一方、資源価格の高騰や為替相場の円安進行を背景として、食料品を含む商品やサービスの価格上昇が進行するなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような事業環境のもと、当社は「高品質で価格競争力を持った商品」の供給を強みとして、自社飲料各工場の工場稼働率向上による生産量の拡大及び販売先の確保に努めてまいりました。また、子会社化したニッソービバレッジ株式会社とのシナジー効果の最大化に向けた取り組みや、EC/D2C（※1）モデルへのチャレンジを進めてまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は売上高が20,460百万円（前年同期比33.9%増）、営業利益が2,910百万円（同72.3%増）、EBITDA（営業利益＋減価償却費）が3,467百万円（同55.4%増）、経常利益が2,864百万円（同71.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益が1,973百万円（同71.7%増）となりました。（※2）

※1 D2C：「Direct to Consumer」の略。消費者に対して製品を直接販売するビジネスモデルのことを指します。

※2 当社グループは、2023年3月期第4四半期連結会計期間より連結財務諸表を作成しております。そのため、対前期増減率は2023年3月期第2四半期累計期間の個別経営成績と2024年3月期第2四半期連結累計期間の連結経営成績との比較で記載しております。

(2) 財政状態に関する説明

(流動資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は10,707百万円で、前連結会計年度末に比べて197百万円減少しております。これは、主に「現金及び預金」が1,797百万円減少、「受取手形及び売掛金」が1,389百万円増加したことによるものであります。

(固定資産)

当第2四半期連結会計期間末における固定資産は14,638百万円で、前連結会計年度末に比べて3,377百万円増加しております。これは、主に「建設仮勘定」が2,440百万円増加、「土地」が1,388百万円増加したことによるものであります。

(流動負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は6,966百万円で、前連結会計年度末に比べて1,431百万円減少しております。これは、主に「短期借入金」が3,000百万円減少したことによるものであります。

(固定負債)

当第2四半期連結会計期間末における固定負債は8,262百万円で、前連結会計年度末に比べて2,651百万円増加しております。これは、主に「長期借入金」が2,809百万円増加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10,117百万円で、前連結会計年度末に比べて1,959百万円増加しております。これは、主に「利益剰余金」が「親会社株主に帰属する四半期純利益」の計上に伴い1,973百万円増加し、配当金の支払いに伴い363百万円減少したこと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

2024年3月期第2四半期連結累計期間の業績は、受注が好調に推移したことに伴う販売数増、及び子会社・ニッソービバレッジ株式会社のPMI（Post Merger Integration）が順調に進捗したことなどにより当初の想定を上回る結果となりました。また、第3四半期以降の業績についても、受注が引き続き好調に推移することが見込まれるなど、当初の想定を上回る見通しです。

当社グループの実績及び見通しを織り込んだ結果、2024年3月期は、売上高37,000百万円（前回発表予想比5.1%増）、営業利益4,600百万円（同22.7%増）、経常利益4,400百万円（同23.9%増）、親会社株主に帰属する当期純利益2,980百万円（同24.2%増）を見込んでおります。なお、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。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,326	2,529
受取手形及び売掛金	4,397	5,786
商品及び製品	933	873
仕掛品	155	95
原材料及び貯蔵品	792	857
その他	330	593
貸倒引当金	△30	△28
流動資産合計	10,905	10,707
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3,131	3,098
機械装置及び運搬具（純額）	3,279	3,214
土地	1,529	2,917
建設仮勘定	1,088	3,528
その他（純額）	863	723
有形固定資産合計	9,892	13,481
無形固定資産	137	210
投資その他の資産	1,231	946
固定資産合計	11,260	14,638
資産合計	22,165	25,345

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,592	2,010
短期借入金	3,000	—
1年内返済予定の長期借入金	964	969
未払法人税等	380	563
賞与引当金	72	110
役員賞与引当金	12	6
その他	2,374	3,305
流動負債合計	8,397	6,966
固定負債		
長期借入金	5,080	7,890
退職給付に係る負債	24	20
その他	505	351
固定負債合計	5,610	8,262
負債合計	14,007	15,228
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,071	1,075
資本剰余金	1,254	1,269
利益剰余金	5,791	7,401
自己株式	△0	△0
株主資本合計	8,117	9,746
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	0	1
繰延ヘッジ損益	40	369
その他の包括利益累計額合計	40	370
純資産合計	8,157	10,117
負債純資産合計	22,165	25,345

(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：百万円)

	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	20,460
売上原価	11,814
売上総利益	8,645
販売費及び一般管理費	5,734
営業利益	2,910
営業外収益	
受取利息及び配当金	0
為替差益	15
持分法による投資利益	7
その他	15
営業外収益合計	38
営業外費用	
支払利息	29
支払手数料	29
市場変更費用	24
その他	1
営業外費用合計	84
経常利益	2,864
特別利益	
固定資産売却益	0
特別利益合計	0
特別損失	
固定資産除却損	8
特別損失合計	8
税金等調整前四半期純利益	2,857
法人税、住民税及び事業税	507
法人税等調整額	376
法人税等合計	884
四半期純利益	1,973
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	1,973

(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：百万円)

	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
四半期純利益	1,973
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	1
繰延ヘッジ損益	328
その他の包括利益合計	330
四半期包括利益	2,303
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	2,303
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：百万円)

当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30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	2,857
減価償却費	556
引当金の増減額 (△は減少)	31
固定資産売却損益 (△は益)	△0
固定資産除却損	8
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,391
棚卸資産の増減額 (△は増加)	54
仕入債務の増減額 (△は減少)	451
その他	△92
小計	2,475
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△29
法人税等の支払額	△262
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,183
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	△3,212
その他	△89
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,301
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の返済による支出	△3,000
長期借入れによる収入	3,300
長期借入金の返済による支出	△484
リース債務の返済による支出	△133
配当金の支払額	△363
その他	△13
財務活動によるキャッシュ・フロー	△695
現金及び現金同等物に係る換算差額	16
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△1,797
現金及び現金同等物の期首残高	4,326
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,529

(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。