

平成27年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年7月23日

上場会社名 マルサンアイ株式会社 上場取引所 名  
 コード番号 2551 URL http://www.marusanai.co.jp/  
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)伊藤明德  
 問合せ先責任者 (役職名)取締役副社長(兼)管理統括部長 (氏名)渡辺邦康 (TEL) (0564)-27-3700  
 四半期報告書提出予定日 平成27年7月27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 : 無  
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成27年9月期第3四半期の連結業績(平成26年9月21日～平成27年6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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年9月期第3四半期	17,439	6.6	383	683.5	566	813.4	336	—
26年9月期第3四半期	16,363	0.2	48	△85.2	61	△86.1	10	△95.9

(注) 包括利益 27年9月期第3四半期 396百万円(—%) 26年9月期第3四半期 35百万円(△88.0%)

	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
27年9月期第3四半期	29 33	—
26年9月期第3四半期	0 91	—

(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	%
27年9月期第3四半期	16,515	3,560	21.4
26年9月期	16,837	3,432	20.2

(参考) 自己資本 27年9月期第3四半期 3,528百万円 26年9月期 3,405百万円

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
26年9月期	—	0 00	—	6 00	6 00
27年9月期	—	0 00	—	—	—
27年9月期(予想)	—	—	—	6 00	6 00

(注) 直前に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成27年9月期の連結業績予想(平成26年9月21日～平成27年9月20日)

(%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		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	23,481	5.6	628	84.4	816	88.8	479	175.7	41 81

(注) 直前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 : 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 : 有
- (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

(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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（四半期累計）

27年9月期3Q	11,480,880株	26年9月期	11,480,880株
27年9月期3Q	5,221株	26年9月期	3,753株
27年9月期3Q	11,476,118株	26年9月期3Q	11,477,216株

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※ 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、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。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.3「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	4
4. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	10

## 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3四半期連結累計期間（平成26年9月21日～平成27年6月20日）におけるわが国経済は、政府による経済政策や金融政策等を背景に、円安や株価の上昇など景気回復の兆しが見られたものの、海外の経済情勢が不安定であり、先行きは不透明な状況となっております。

食品業界におきましては、円安による穀物価格等の輸入原材料や包材価格の上昇により、一部商品を値上げする動きが見られます。

みそ業界におきましては、食の多様化による出荷数量の減少傾向が続いております。

豆乳業界につきましては、健康志向の高まりを背景に、市場は底堅く推移しております。

このような環境の中で、当社は消費者の皆様方に安全で安心できる製品の提供に努めるとともに、事業の効率化やコスト削減等の利益対策に努め、経営基盤の強化に取り組んでまいりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は、174億39百万円（前年同期比6.6%増）、営業利益は、3億83百万円（前年同期比683.5%増）、経常利益は、5億66百万円（前年同期比813.4%増）、四半期純利益は、3億36百万円（前年同期比3,128.4%増）となりました。利益の増加の理由は、豆乳及び飲料が好調に推移したこと、また、円安により原材料が高止まりする中、コスト削減等の利益対策に努めた結果であります。

## ① みそ事業

生みそ、調理みそ、即席みそが減少したため、売上高は、35億74百万円（前年同期比4.4%減）となりました。

## a. 生みそ

販売単価は上昇したものの、ダウンサイジング化等の影響により、出荷数量が減少したため、売上高は、29億18百万円（前年同期比3.6%減）となりました。

## b. 調理みそ

汎用性調理みそが減少したため、3億30百万円（前年同期比4.5%減）となりました。

## c. 即席みそ

フリーズドライの製品の出荷が増加したものの、特定企業向けの製品の出荷が減少したため、売上高は、3億25百万円（前年同期比10.4%減）となりました。

## ② 豆乳飲料事業

豆乳及び飲料が好調に推移し、売上高は、126億79百万円（前年同期比10.4%増）となりました。

なお、持分法適用関連会社のアメリカン・ソイ・プロダクツ INC. につきましては、持分法による投資利益46百万円を営業外収益に計上しております。

## a. 豆乳

海外向け製品及びカロリーオフ豆乳等が好調に推移し、売上高は、103億7百万円（前年同期比11.4%増）となりました。

## b. 飲料

アーモンド飲料が前年実績を大幅に上回ったため、売上高は、23億72百万円（前年同期比6.4%増）となりました。

## ③ その他食品事業

業務用の水煮大豆及び豆乳グルトが堅調に推移したため、売上高は、11億72百万円（前年同期比3.5%増）となりました。

## ④ 技術指導料その他

技術指導料及び受取ロイヤリティとして、売上高12百万円（前年同期比4.4%減）を計上いたしました。

※第1四半期連結会計期間より、その他食品事業に、鍋スープ、チルド食品を集約いたしました。従来は、鍋スープは、調理みそ、豆乳及びその他食品事業に分類されており、チルド食品は、豆乳及びその他食品事業に分類されておりました。なお、上記の売上高の前年同期比につきましては、前第3四半期連結累計期間、当第3四半期連結累計期間ともに組替え後の売上高により計算しております。

## (2) 財政状態に関する説明

## ① 資産

流動資産は、85億84百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億5百万円減少いたしました。減少の主な要因といたしましては、現金及び預金の減少1億78百万円等によるものであります。

固定資産は、79億30百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億16百万円減少いたしました。減少の主な要因といたしましては、投資有価証券の増加1億1百万円等があったものの、機械装置及び運搬具の減少2億15百万円等によるものであります。

この結果、資産合計は、165億15百万円となり、前連結会計年度末に比べ3億22百万円減少いたしました。

## ② 負債

流動負債は、89億6百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億37百万円減少いたしました。減少の主な要因といたしましては、短期借入金の増加4億円等があったものの、1年内返済予定の長期借入金の減少4億41百万円、未払金の減少3億24百万円等によるものであります。

固定負債は、40億47百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億12百万円減少いたしました。減少の主な要因といたしましては、退職給付に係る負債の増加1億48百万円があったものの、長期借入金の減少3億81百万円等によるものであります。

この結果、負債合計は、129億54百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億50百万円減少いたしました。

## ③ 純資産

純資産合計は、35億60百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億28百万円増加いたしました。増加の主な要因といたしましては、利益剰余金の増加69百万円、為替換算調整勘定の増加55百万円等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

平成27年9月期の連結業績予想につきましては、平成27年1月26日公表の予想を修正いたしました。詳細につきましては、本日発表の「営業外収益の計上及び通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

### (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

### (2) 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)

当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する方法を採用しております。

### (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計方針の変更等)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号平成24年5月17日。以下、「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号平成24年5月17日。以下、「退職給付適用指針」という。)を退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、割引率の決定方法について、期末日時点における従業員の平均残存勤務年数に相当する国債利回りに基づく方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当第3四半期連結累計期間の期首において、割引率の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の期首の退職給付に係る負債が198,202千円増加し、利益剰余金が同額減少しております。また、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ13,531千円増加しております。

(追加情報)

(表示方法の変更)

従来、「営業外収益」に計上しておりました「技術指導料」及び「受取ロイヤリティ」につきましては、第1四半期連結会計期間より、「売上高」に含めて計上することに変更しました。

また、「流動資産」の「その他」に計上していた未収技術指導料及び「固定資産」の「投資その他の資産」の「その他」に計上していた未収技術指導料を「受取手形及び売掛金」へ組替えております。

この変更は、今後主に海外において、豆乳の製造に係る技術指導や当社の商標を使用した豆乳の製造販売を積極的に展開することを事業方針としており、当社事業における技術供与の重要性が増していることから、当社の営業活動の成果をより適切に表示するために行うものであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表及び前第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において「流動資産」の「その他」に表示していた未収技術指導料4,747千円及び「固定資産」の「投資その他の資産」の「その他」に表示していた未収技術指導料10,000千円を「受取手形及び売掛金」に組替え、前第3四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書において「営業外収益」の「技術指導料」に表示していた受取技術料12,589千円を「売上高」に組替え、営業利益が12,589千円増加しておりますが、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響はありません。

## 3. 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。

## 4. 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 (平成26年9月20日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年6月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,031,267	1,852,786
受取手形及び売掛金	3,710,504	3,650,447
商品及び製品	694,102	634,924
仕掛品	534,963	522,206
原材料及び貯蔵品	433,968	556,064
その他	1,386,568	1,369,150
貸倒引当金	△1,596	△1,296
流動資産合計	8,789,779	8,584,283
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,572,830	2,472,992
機械装置及び運搬具(純額)	1,939,311	1,724,311
土地	2,598,429	2,598,429
その他(純額)	49,793	60,518
有形固定資産合計	7,160,365	6,856,252
無形固定資産	214,417	205,755
投資その他の資産		
投資有価証券	481,771	582,993
その他	201,996	296,706
貸倒引当金	△11,004	△10,878
投資その他の資産合計	672,764	868,821
固定資産合計	8,047,547	7,930,828
資産合計	16,837,326	16,515,112

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年9月20日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年6月20日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,099,301	3,230,180
短期借入金	—	400,000
1年内返済予定の長期借入金	2,268,482	1,827,343
未払法人税等	144,827	144,323
賞与引当金	311,450	177,936
未払金	2,841,791	2,517,508
訴訟損失引当金	103,880	—
その他	374,712	609,437
流動負債合計	9,144,445	8,906,729
固定負債		
長期借入金	2,736,111	2,354,575
退職給付に係る負債	1,203,120	1,351,752
資産除去債務	205,652	213,990
その他	115,636	127,435
固定負債合計	4,260,521	4,047,754
負債合計	13,404,966	12,954,483
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	865,444	865,444
資本剰余金	635,039	635,039
利益剰余金	1,840,151	1,909,726
自己株式	△1,720	△2,509
株主資本合計	3,338,915	3,407,700
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	12,318	24,390
為替換算調整勘定	△38,883	16,676
退職給付に係る調整累計額	93,088	79,406
その他の包括利益累計額合計	66,523	120,474
少数株主持分	26,921	32,453
純資産合計	3,432,360	3,560,628
負債純資産合計	16,837,326	16,515,112



## (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 (自平成25年9月21日 至平成26年6月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年9月21日 至平成27年6月20日)
売上高	16,363,251	17,439,277
売上原価	12,221,252	12,787,679
売上総利益	4,141,998	4,651,597
販売費及び一般管理費	4,093,069	4,268,238
営業利益	48,929	383,358
営業外収益		
受取利息	3,227	4,374
不動産賃貸収入	17,437	17,982
持分法による投資利益	—	46,084
デリバティブ評価益	16,648	167,027
その他	35,685	30,991
営業外収益合計	72,999	266,460
営業外費用		
支払利息	35,805	31,360
シンジケートローン手数料	—	33,823
持分法による投資損失	6,254	—
その他	17,877	18,399
営業外費用合計	59,937	83,583
経常利益	61,992	566,235
特別利益		
固定資産売却益	8,285	—
特別利益合計	8,285	—
特別損失		
固定資産除却損	14,486	9,254
その他	265	—
特別損失合計	14,752	9,254
税金等調整前四半期純利益	55,525	556,981
法人税等	41,972	217,325
少数株主損益調整前四半期純利益	13,553	339,655
少数株主利益	3,125	3,016
四半期純利益	10,427	336,639

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 (自平成25年9月21日 至平成26年6月20日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年9月21日 至平成27年6月20日)
少数株主損益調整前四半期純利益	13,553	339,655
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△5,762	12,072
退職給付に係る調整額	—	△13,681
為替換算調整勘定	2,905	21,087
持分法適用会社に対する持分相当額	24,679	37,424
その他の包括利益合計	21,822	56,903
四半期包括利益	35,375	396,558
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	31,852	390,590
少数株主に係る四半期包括利益	3,523	5,968

## (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)

前第3四半期連結累計期間(自 平成25年9月21日 至 平成26年6月20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
平成25年12月5日 定時株主総会	普通株式	74,601	6.50	平成25年9月20日	平成25年12月6日	利益剰余金

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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 平成26年9月21日 至 平成27年6月20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
平成26年12月11日 定時株主総会	普通株式	68,862	6.00	平成26年9月20日	平成26年12月12日	利益剰余金

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

該当事項はありません。

(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(自平成25年9月21日 至平成26年6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：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	みそ事業	豆乳飲料事業	その他食品事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,735,478	11,481,536	1,133,646	16,350,661	12,589	16,363,251
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	3,735,478	11,481,536	1,133,646	16,350,661	12,589	16,363,251
セグメント利益	516,882	2,015,889	114,583	2,647,355	12,589	2,659,945

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、技術指導料及び受取ロイヤリティーを含んでおります。

## 2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	2,647,355
「その他」の区分の利益	12,589
全社費用(注)	△2,611,015
四半期連結損益計算書の営業利益	48,929

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

II 当第3四半期連結累計期間(自 平成26年9月21日 至 平成27年6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：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	みそ事業	豆乳飲料事業	その他食品事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,574,341	12,679,983	1,172,921	17,427,246	12,030	17,439,277
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	3,574,341	12,679,983	1,172,921	17,427,246	12,030	17,439,277
セグメント利益	498,626	2,483,553	116,088	3,098,268	12,030	3,110,298

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、技術指導料及び受取ロイヤリティーを含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	3,098,268
「その他」の区分の利益	12,030
全社費用(注)	△2,726,940
四半期連結損益計算書の営業利益	383,358

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

(1) 会計方針の変更

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間より退職給付債務及び勤務費用の計算方法を変更したことに伴い、事業セグメントの退職給付債務及び勤務費用の計算方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第3四半期連結累計期間の「みそ事業」のセグメント利益が1,924千円、「豆乳飲料事業」のセグメント利益が5,809千円それぞれ増加しております。なお、「その他食品事業」のセグメント利益に与える影響は軽微であります。

(2) 表示方法の変更

従来、「営業外収益」に計上しておりました「技術指導料」及び「受取ロイヤリティー」につきましては、第1四半期連結会計期間より、「売上高」に含めて計上することに変更しました。

この変更は、今後、主に海外において、豆乳の製造に係る技術指導や当社の商標を使用した豆乳の製造販売を積極的に展開することを事業方針としており、当社事業における技術供与の重要性が増していることから、当社の営業活動の成果をより適切に表示するためにおこなうものであります。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報につきましては、変更後の数値を用いて作成したものを記載しております。

(3) セグメント区分の変更

従来、「みそ事業」「豆乳飲料事業」「その他食品事業」のそれぞれに計上していた鍋製品及び「豆乳飲料事業」に計上していたチルド製品を「その他食品事業」へ含めて計上することに変更しました。

この変更は、品目毎の営業成績をより確実にとらえていくために行うものであります。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報につきましては、変更後の数値を用いて作成したものを記載しております。