

補足説明資料

2024年3月期 第3四半期決算

I F R S

キッコーマン株式会社

目次

項目	ページ
I. 主要な連結経営指標等	1
II. 当期の業績	
1. 為替レート	2
2. 連結業績	3
3. 国内 連結業績	4
4. 海外 連結業績	5
5. その他の収益費用・金融収益費用	6
6. 連結財政状態計算書	7

- ・資料中の業績予想については作成時点における経済環境を前提に作成しており、実際の業績は様々な予期せざる要因により、これらの業績予想とは異なる結果となる可能性があります。

I. 主要な連結経営指標等

連結決算業績		2021.9第2	2022.9第2	2023.9第2	2022.3	2023.3	2024.3
		実績	実績	実績	実績	実績	予想
売上	収益	248,681	305,378	322,733	516,440	618,899	667,700
	対前期伸率	16.8	22.8	5.7	17.5	19.8	7.9
事業	利益	27,634	31,751	38,170	52,273	58,777	69,600
(事業)	利益率	11.1	10.4	11.8	10.1	9.5	10.4
	対前期伸率	25.9	14.9	20.2	22.6	12.4	18.4
営業	利益	27,086	30,343	33,484	50,682	55,370	61,400
(営業)	利益率	10.9	9.9	10.4	9.8	8.9	9.2
	対前期伸率	22.2	12.0	10.4	21.6	9.2	10.9
税引前	四半期利益又は税引前利益	29,651	32,459	37,854	54,231	60,797	68,600
(税引前)	四半期利益率又は税引前利益率	11.9	10.6	11.7	10.5	9.8	10.3
	対前期伸率	30.1	9.5	16.6	25.6	12.1	12.8
親会社の所有者に	帰属する四半期(当期)利益	21,367	23,292	28,809	38,903	43,733	50,600
(親会社の所有者に)	帰属する四半期(当期)利益率	8.6	7.6	8.9	7.5	7.1	7.6
	対前期伸率	31.3	9.0	23.7	24.9	12.4	15.7
親会社の所有者に	帰属する四半期(当期)包括利益	24,398	62,413	66,845	61,686	66,665	-
基本的	1株当たり四半期(当期)利益	111.41	121.62	150.80	202.94	228.37	265.34
希薄化後	1株当たり四半期(当期)利益	-	-	-	-	-	-
1株当たり	年間配当金	-	-	-	61.00	78.00	93.00
配当性	向(連結)	-	-	-	30.1	34.2	35.0
資本	合計	330,583	418,613	466,577	363,907	416,969	-
親会社の所有者に	帰属する持分	324,846	411,947	459,802	357,816	410,513	-
1株当たり	親会社所有	-	-	-	1,868.13	2,143.92	-
資産	合計	453,940	562,780	619,180	503,061	566,385	-
親会社所有者	帰属持分比率	71.6	73.2	74.3	71.1	72.5	-
D/E	レシオ	13.8	13.0	13.0	13.1	13.2	-
親会社所有者	帰属持分	-	-	-	3.5	3.9	-
親会社所有者	帰属持分	6.8	6.1	6.6	11.7	11.4	-
資産	合計	6.6	6.1	6.4	11.5	11.4	-
投下	資本	-	-	-	10.4	10.2	-
期末	株	9,090	8,200	7,844	8,130	6,740	-
株	価	-	-	-	40.1	29.5	-
営業	活動	21,461	20,526	33,822	52,093	59,197	-
投資	活動	△11,661	△11,176	△13,445	△16,105	△26,620	-
財務	活動	△9,719	△10,678	△20,482	△17,900	△20,379	-
現金及び	現金	55,849	88,526	109,364	79,229	99,347	-
フリー	CF	10,204	10,817	18,933	32,730	32,755	-
1株	当たり	53.21	56.48	99.11	170.74	171.05	-
有	子	44,797	53,468	59,600	46,704	54,145	-
設	備	11,853	15,282	18,777	24,617	38,228	42,100
減	償	9,867	10,876	11,536	20,041	22,252	23,900
研	究	2,332	2,440	2,344	4,892	5,174	-
金	融	318	582	1,664	430	1,704	-
為	替	110.18	133.46	141.31	112.86	134.95	142.66
従	業	7,700	7,768	7,539	7,686	7,775	-
平	均	-	-	-	633	612	-
期	末	191,617	191,478	190,464	191,537	191,477	-

- (注) 1. 売上収益に消費税等は含まれておりません。
2. フリーCF(キャッシュ・フロー) = 営業活動によるCF
- 有形固定資産・無形資産取得による支出 + 有形固定資産・無形資産売却による収入
3. 有利子負債は連結財政状態計算書に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。
4. 金融収支 = 受取利息 + 受取配当 - 支払利息
5. 親会社の所有者に帰属する持分 = 資本合計 - 新株予約権 - 非支配持分
6. D/Eレシオ = 有利子負債 / 親会社の所有者に帰属する持分
7. 期末発行済株式数は、自己株式を除いております。
8. 事業利益は、売上収益から売上原価並びに販売費及び一般管理費を控除した段階利益です。
9. 投下資本利益率 = 税引前利益 / (有利子負債の期首期末平均 + 資本合計の期首期末平均)
10. 直近の年間、第2四半期累計の連結経営指標を掲載しております。

Ⅱ. 当期の業績

1. 為替レート

【為替レート】

	当年実績		前年実績		比較			
	期中平均 (23. 4-23. 12)	期末 (23. 12)	期中平均 (22. 4-22. 12)	期末 (23. 3)	期中平均	%	期末	%
USD	142. 76	141. 83	135. 40	133. 53	7. 36	105. 4	8. 30	106. 2
EUR	155. 19	157. 12	140. 42	145. 72	14. 77	110. 5	11. 40	107. 8
SGD	106. 27	107. 48	97. 80	100. 60	8. 47	108. 7	6. 88	106. 8
AUD	93. 99	96. 94	93. 05	89. 69	0. 94	101. 0	7. 25	108. 1

2. 連結業績

売上収益

単位：百万円

		23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
国内	しょうゆ	34,389	33,310	1,079	103.2	1,079	103.2
	食品 (うち しょうゆ関連調味料)	38,762	38,025	737	101.9	737	101.9
	飲料 (うち 豆乳飲料)	27,042	26,793	249	100.9	249	100.9
	酒類	33,080	33,127	△ 47	99.9	△ 47	99.9
	セグメント間取引	23,583	23,732	△ 148	99.4	△ 148	99.4
		8,285	7,932	353	104.5	353	104.5
		△ 152	△ 147	△ 5	-	△ 5	-
	食料品製造・販売	114,365	112,248	2,116	101.9	2,116	101.9
	その他	16,125	16,572	△ 447	97.3	△ 447	97.3
	セグメント間取引	△ 8,986	△ 9,313	327	-	327	-
計	121,505	119,508	1,997	101.7	1,997	101.7	
海外	しょうゆ	102,919	90,026	12,893	114.3	7,223	108.0
	デルモンテ	6,595	6,025	570	109.5	309	105.1
	その他食料品	5,434	11,170	△ 5,735	48.7	△ 6,060	45.7
	食料品製造・販売	114,950	107,222	7,727	107.2	1,473	101.4
	卸売	277,670	257,107	20,562	108.0	7,289	102.8
	セグメント間取引	△ 14,990	△ 13,856	△ 1,133	-	△ 250	-
計	377,630	350,473	27,156	107.7	8,511	102.4	
キッコーマン(持株会社)	14,529	14,313	216	101.5	216	101.5	
セグメント間取引	△ 18,789	△ 17,931	△ 857	-	△ 829	-	
連結計	494,875	466,363	28,512	106.1	9,895	102.1	

事業利益

		23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
国内	食料品製造・販売	9,546	8,101	1,445	117.8	1,445	117.8
	その他	814	1,531	△ 716	53.2	△ 716	53.2
	計	10,380	9,657	723	107.5	723	107.5
海外	食料品製造・販売	28,166	21,596	6,570	130.4	4,936	122.9
	卸売	22,000	17,846	4,154	123.3	3,208	118.0
	計	50,041	39,272	10,769	127.4	8,206	120.9
キッコーマン(持株会社)	3,675	4,255	△ 579	86.4	△ 579	86.4	
セグメント間取引	△ 4,736	△ 4,963	226	-	6	-	
連結計	59,362	48,221	11,140	123.1	8,357	117.3	
営業利益	53,345	46,322	7,022	115.2	4,808	110.4	
税引前四半期利益	60,654	50,640	10,014	119.8	7,526	114.9	
親会社の所有者に帰属する四半期利益	45,521	36,375	9,145	125.1	7,372	120.3	

3. 国内 連結業績

売上収益

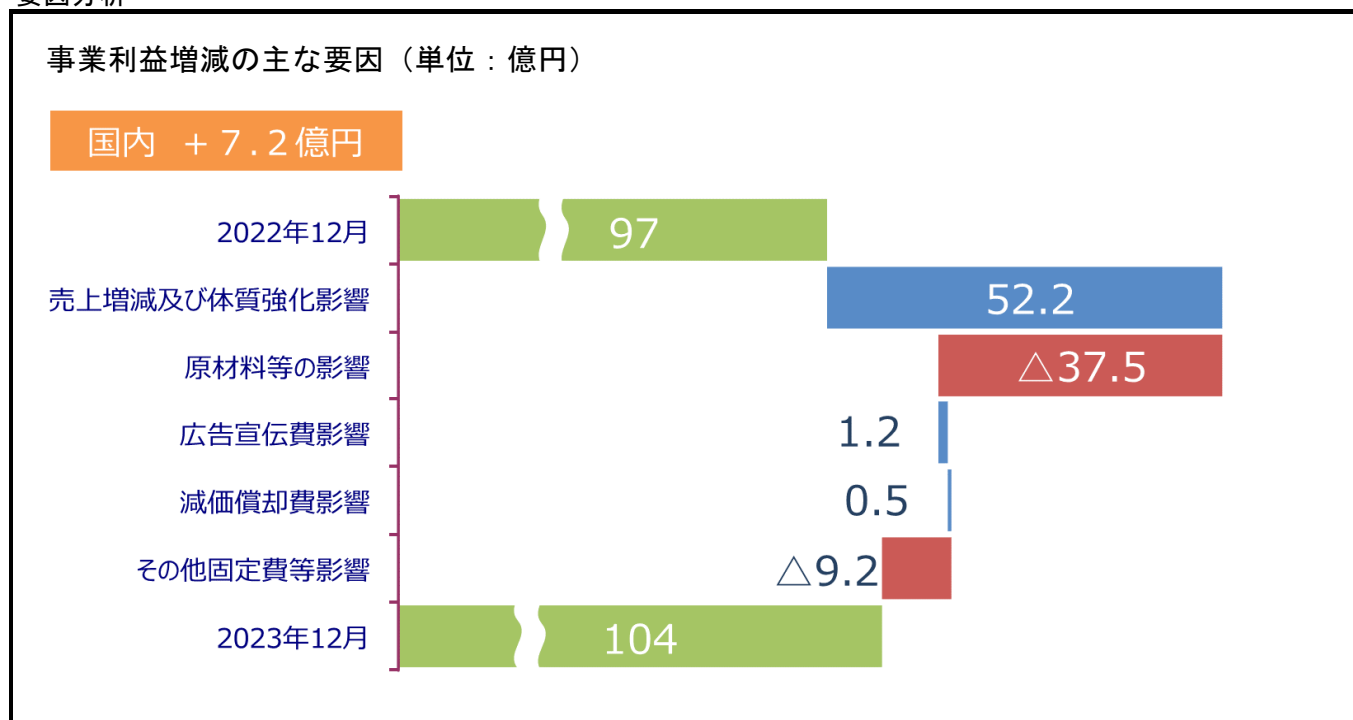
単位：百万円

		23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
国内	しょうゆ	34,389	33,310	1,079	103.2	1,079	103.2
	食品	38,762	38,025	737	101.9	737	101.9
	(うち しょうゆ関連調味料)	27,042	26,793	249	100.9	249	100.9
	飲料	33,080	33,127	△47	99.9	△47	99.9
	(うち 豆乳飲料)	23,583	23,732	△148	99.4	△148	99.4
	酒類	8,285	7,932	353	104.5	353	104.5
	セグメント間取引	△152	△147	△5	-	△5	-
	食料品製造・販売	114,365	112,248	2,116	101.9	2,116	101.9
	その他	16,125	16,572	△447	97.3	△447	97.3
	セグメント間取引	△8,986	△9,313	327	-	327	-
計	121,505	119,508	1,997	101.7	1,997	101.7	

事業利益

		23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
国内	食料品製造・販売	9,546	8,101	1,445	117.8	1,445	117.8
	その他	814	1,531	△716	53.2	△716	53.2
	計	10,380	9,657	723	107.5	723	107.5

要因分析



4. 海外 連結業績

売上収益

単位：百万円

			23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
海外	北米	しょうゆ	67,273	59,324	7,949	113.4	4,559	107.7
		その他食料品	5,434	11,170	△ 5,735	48.7	△ 6,060	45.7
		食料品製造・販売	72,708	70,494	2,214	103.1	△ 1,500	97.9
		卸売	202,205	190,933	11,271	105.9	1,348	100.7
		セグメント間取引	△ 10,290	△ 9,316	△ 973	-	△ 450	-
		計	264,623	252,111	12,511	105.0	△ 602	99.8
	欧州	食料品製造・販売	19,184	15,969	3,215	120.1	1,372	108.6
		卸売	29,780	26,146	3,634	113.9	1,139	104.4
		セグメント間取引	△ 3,635	△ 2,983	△ 652	-	△ 303	-
		計	45,330	39,131	6,198	115.8	2,209	105.6
	亜豪州	しょうゆ	15,381	14,005	1,376	109.8	869	106.2
		デルモンテ	6,595	6,025	570	109.5	309	105.1
		食料品製造・販売	21,977	20,030	1,946	109.7	1,179	105.9
		卸売	37,688	33,455	4,232	112.7	3,248	109.7
		セグメント間取引	△ 383	△ 388	4	-	15	-
	計	59,281	53,097	6,184	111.6	4,443	108.4	
その他		50,105	46,349	3,756	108.1	3,756	108.1	
	セグメント間取引	△ 41,710	△ 40,216	△ 1,494	-	△ 1,294	-	
	計	377,630	350,473	27,156	107.7	8,511	102.4	

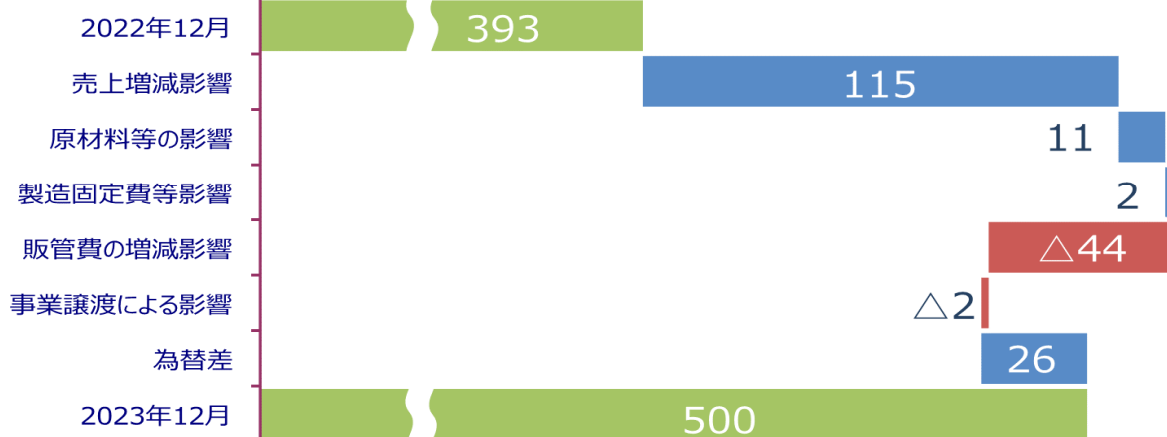
事業利益

			23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
海外	北米	食料品製造・販売	20,519	15,491	5,027	132.5	3,968	125.6
		卸売	17,056	13,712	3,343	124.4	2,509	118.3
		計	37,479	29,076	8,403	128.9	6,513	122.4
	欧州	食料品製造・販売	5,014	3,684	1,329	136.1	863	123.4
		卸売	1,344	983	361	136.7	244	124.8
		計	6,336	4,634	1,701	136.7	1,129	124.4
	亜豪州	食料品製造・販売	2,164	2,010	153	107.6	43	102.2
		卸売	1,630	1,734	△ 104	94.0	△ 138	92.0
		計	3,798	3,744	53	101.4	△ 89	97.6
	その他		2,637	1,975	661	133.5	661	133.5
計		50,041	39,272	10,769	127.4	8,206	120.9	

要因分析

事業利益増減の主な要因（単位：億円）

海外 + 108 億円



5. その他の収益費用・金融収益費用

【連結計】

単位：百万円

	23年12月実績	22年12月実績	増減	%	為替差除増減	%
事業利益	59,362	48,221	11,140	123.1	8,357	117.3

固定資産売却益	64	73	△ 9	87.1	△ 12	83.5
受取賃貸料	482	474	7	101.7	7	101.5
受取ロイヤリティ	336	272	63	123.3	63	123.3
為替差益	247	117	130	210.7	330	381.5
子会社の清算による利益	3,739	—	3,739	—	3,739	—
その他	921	650	271	141.7	236	136.3
その他の収益計	5,791	1,588	4,202	364.5	4,364	374.7
固定資産除売却損	320	482	△ 162	66.4	△ 164	66.0
減損損失	0	0	△ 0	72.6	△ 0	70.9
為替差損	990	1,429	△ 438	69.3	△ 451	68.4
出資持分譲渡による損失	6,210	—	6,210	—	5,882	—
その他	4,287	1,575	2,711	272.1	2,646	268.0
その他の費用計	11,808	3,487	8,320	338.6	7,913	326.9
その他の収益費用計	△ 6,017	△ 1,898	△ 4,118	—	△ 3,548	—

営業利益	53,345	46,322	7,022	115.2	4,808	110.4
------	--------	--------	-------	-------	-------	-------

金融収支	2,662	1,186	1,475	224.4	1,454	222.6
為替差損益・デリバティブ評価損益	4,021	2,047	1,974	196.5	1,721	184.1
その他	344	835	△ 490	41.3	△ 490	41.3
金融収益費用計	7,028	4,068	2,959	172.7	2,685	166.0

持分法による投資損益（△は損失）	281	248	32	113.1	32	113.1
------------------	-----	-----	----	-------	----	-------

税引前四半期利益	60,654	50,640	10,014	119.8	7,526	114.9
----------	--------	--------	--------	-------	-------	-------

法人所得税費用	14,749	13,853	896	106.5	190	101.4
---------	--------	--------	-----	-------	-----	-------

四半期利益	45,904	36,786	9,118	124.8	7,336	119.9
-------	--------	--------	-------	-------	-------	-------

非支配株主に帰属する四半期利益	383	411	△ 27	93.3	△ 35	91.3
-----------------	-----	-----	------	------	------	------

親会社の所有者に帰属する四半期利益	45,521	36,375	9,145	125.1	7,372	120.3
-------------------	--------	--------	-------	-------	-------	-------

6. 連結財政状態計算書

23年12月末実績（対23年3月末実績）

単位：百万円

	23年12月末実績		増 減		
	金 額	構成比	金 額	為替差除	前年比
I 流動資産	305,795	49.6	24,584	13,341	104.7
現金及び現金同等物	99,072	16.1	△ 275	△ 2,876	97.1
営業債権及びその他の債権	86,067	14.0	10,997	8,105	110.8
棚卸資産	89,188	14.5	△ 3,034	△ 7,133	92.3
その他の金融資産	21,350	3.5	16,834	15,559	444.5
その他の流動資産	10,116	1.6	61	△ 313	96.9
II 非流動資産	310,749	50.4	25,575	17,711	106.2
有形固定資産	161,292	26.2	10,616	5,542	103.7
投資不動産	9,195	1.5	△ 17	△ 19	99.8
使用権資産	35,153	5.7	4,655	2,799	109.2
のれん	3,402	0.6	△ 1,255	△ 1,304	72.0
無形資産	5,021	0.8	225	119	102.5
持分法で会計処理されている投資	4,906	0.8	657	657	115.5
その他の金融資産	77,741	12.6	8,061	7,420	110.6
退職給付に係る資産	11,002	1.8	2,824	2,819	134.5
繰延税金資産	2,865	0.5	△ 193	△ 324	89.4
その他の非流動資産	168	0.0	1	0	100.3
資 産 合 計	616,545	100.0	50,159	31,052	105.5

I 流動負債	87,702	14.2	△ 11,053	△ 14,073	85.7
営業債務及びその他の債務	56,358	9.1	△ 4,974	△ 7,021	88.6
借入金	5,831	0.9	△ 11,222	△ 11,270	33.9
リース負債	6,133	1.0	974	725	114.1
未払法人所得税等	3,914	0.6	1,274	1,155	143.8
その他の金融負債	4,403	0.7	3,876	3,871	834.6
その他の流動負債	11,060	1.8	△ 982	△ 1,532	87.3
II 非流動負債	68,099	11.0	17,439	15,258	130.1
借入金	12,400	2.0	12,000	12,000	-
リース負債	31,779	5.2	3,407	1,665	105.9
繰延税金負債	10,918	1.8	867	608	106.1
退職給付に係る負債	4,458	0.7	△ 200	△ 261	94.4
その他の金融負債	4,006	0.6	37	37	100.9
その他の非流動負債	4,536	0.7	1,325	1,209	137.7
負債合計	155,801	25.3	6,385	1,185	100.8
資本合計	460,743	74.7	43,774	29,867	107.2
親会社の所有者に帰属する持分合計	453,760	73.6	43,247	29,358	107.2
非支配持分	6,982	1.1	526	509	107.9
負債及び資本合計	616,545	100.0	50,159	31,052	105.5