

2024年9月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年11月1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 https://www.marusanai.co.jp
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 堺 信好
 問合せ先責任者(役職名) 取締役管理担当 (氏名) 磯村 智 (TEL) (0564) 27-3700
 定時株主総会開催予定日 2024年12月12日 配当支払開始予定日 2024年12月13日
 有価証券報告書提出予定日 2024年12月12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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年9月期の連結業績(2023年9月21日~2024年9月20日)

(1) 連結経営成績

(%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 | |
|----------|--------|-----|-------|---|-------|---|-----------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年9月期 | 33,157 | 7.1 | 1,147 | — | 1,112 | — | 828 | — |
| 2023年9月期 | 30,950 | 0.8 | △280 | — | △256 | — | △898 | — |

(注) 包括利益 2024年9月期 877百万円(—%) 2023年9月期 △894百万円(—%)

| | 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9月期 | 363.31 | — | 13.6 | 4.2 | 3.5 |
| 2023年9月期 | △393.71 | — | △14.6 | △1.0 | △0.9 |

(参考) 持分法投資損益 2024年9月期 0百万円 2023年9月期 △6百万円

(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 | 26,911 | 6,480 | 24.1 | 2,840.51 |
| 2023年9月期 | 25,645 | 5,670 | 22.1 | 2,485.54 |

(参考) 自己資本 2024年9月期 6,480百万円 2023年9月期 5,670百万円

(3) 連結キャッシュ・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9月期 | 2,395 | △277 | △194 | 3,872 |
| 2023年9月期 | 675 | 675 | △1,702 | 1,963 |

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | | 配当金総額 (合計) | 配当性向 (連結) | 純資産 配当率 (連結) |
|--------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|--------------------|
| | 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 | 百万円 | % | % |
| 2023年9月期 | — | 0.00 | — | 30.00 | 30.00 | 68 | — | 1.1 |
| 2024年9月期 | — | 0.00 | — | 50.00 | 50.00 | 114 | 13.8 | 1.9 |
| 2025年9月期(予想) | — | 0.00 | — | 30.00 | 30.00 | | 19.7 | |

3. 2025年9月期の連結業績予想(2024年9月21日~2025年9月20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 | | 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 |
| 第2四半期(累計) | 15,853 | △1.3 | 37 | △93.0 | 107 | △80.4 | 91 | △77.5 | 39.98 |
| 通期 | 31,680 | △4.5 | 356 | △68.9 | 519 | △53.3 | 349 | △57.8 | 152.26 |

※ 注記事項

- (1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 有
新規 1社 (社名) Alinova Canada Inc.
- (2) 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

(3) 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9月期 | 2,296,176株 | 2023年9月期 | 2,296,176株 |
| ② 期末自己株式数 | 2024年9月期 | 14,881株 | 2023年9月期 | 14,797株 |
| ③ 期中平均株式数 | 2024年9月期 | 2,281,337株 | 2023年9月期 | 2,281,443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4ページ「(4) 今後の見通し」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 | 3 |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 | 3 |
| (4) 今後の見通し | 4 |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 | 4 |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 | 5 |
| (1) 連結貸借対照表 | 5 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | 7 |
| 連結損益計算書 | 7 |
| 連結包括利益計算書 | 8 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 | 9 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | 11 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 | 13 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 13 |
| (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) | 13 |
| (セグメント情報等) | 16 |
| (収益認識関係) | 20 |
| (1株当たり情報) | 21 |
| (重要な後発事象) | 21 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境が改善する下で、一部に足踏みが残るものの、全体的には緩やかな回復基調で推移しました。しかしながら、物価上昇や海外景気の下振れの影響も懸念され、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

みそ業界におきましては、減塩みそ等の付加価値商品の増加がみられる一方で、市場全体では厳しい状況が続いております。

豆乳業界におきましては、リピート購入や料理への活用等により需要が拡大している無調整豆乳を中心に、市場は底堅く推移しております。

このような環境の中で、当社グループは「健康で明るい生活へのお手伝い」を企業理念に定め、安全で安心できる製品の供給、企業活動を通じた社会貢献及びコスト削減に努め、経営基盤の強化に取り組んでまいりました。

この結果、売上高は、豆乳及び飲料が好調に推移したため331億57百万円（前期比7.1%増）、営業利益は、売上高の増加により11億47百万円（前期は2億80百万円の損失）、経常利益は、営業利益が増加したため11億12百万円（前期は2億56百万円の損失）、親会社株主に帰属する当期純利益は、経常利益が増加したため8億28百万円（前期は8億98百万円の損失）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

① みそ事業

生みそ等の売上が減少したため、売上高は、36億96百万円（前期比14.4%減）となりました。

a. 生みそ

「味の饗宴 15割麴生 750g」が引き続き好調に推移いたしました。生みそ全体では、将来展望を見据えて一部の主力商品の削減を行ったこと、また、利益重視の販売戦略を展開したため、売上単価は上昇したものの出荷数量が減少し、売上高は、31億29百万円（前期比8.9%減）となりました。

b. 調理みそ

利益重視の販売戦略を展開したため、売上高は、2億70百万円（前期比17.5%減）となりました。

c. 即席みそ

将来展望を見据えて品目数の削減を行った結果、売上高は、1億99百万円（前期比48.4%減）となりました。

d. 液状みそ

利益重視の販売戦略を展開したため、売上高は、97百万円（前期比42.6%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たため、売上高は、269億13百万円（前期比10.1%増）となりました。

a. 豆乳

無調整豆乳及びカロリーオフシリーズ等が順調に推移したため、売上高は、234億27百万円（前期比8.3%増）となりました。

b. 飲料

アーモンド飲料が好調に推移したため、売上高は、34億85百万円（前期比24.2%増）となりました。

③ その他食品事業

「豆乳グルト」シリーズが好調に推移したため、売上高は、25億45百万円（前期比16.2%増）となりました。

④ 技術指導料その他

受取ロイヤリティとして、売上高1百万円（前期比84.9%減）を計上いたしました。

(2) 当期の財政状態の概況

資産、負債及び純資産の状況

a. 資産

流動資産は、144億84百万円となり、前連結会計年度末に比べ18億81百万円増加いたしました。増加の主な要因といたしましては、現金及び預金の増加18億34百万円等によるものであります。

固定資産は、124億26百万円となり、前連結会計年度末に比べ6億15百万円減少いたしました。減少の主な要因といたしましては、機械装置及び運搬具（純額）の減少3億32百万円、建物及び構築物（純額）の減少2億29百万円等によるものであります。

この結果、資産合計は、269億11百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億65百万円増加いたしました。

b. 負債

流動負債は、124億43百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億29百万円増加いたしました。増加の主な要因といたしましては、未払金の増加3億39百万円等によるものであります。

固定負債は、79億86百万円となり、前連結会計年度末に比べ25百万円増加いたしました。増加の主な要因といたしましては、繰延税金負債の減少50百万円等に対し、長期借入金の増加1億円等によるものであります。

この結果、負債合計は、204億30百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億55百万円増加いたしました。

c. 純資産

純資産合計は、64億80百万円となり、前連結会計年度末に比べ8億10百万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7億60百万円等によるものであります。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べ19億9百万円増加し、38億72百万円（前連結会計年度比97.2%増）となりました。各キャッシュ・フローの状況と主な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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、23億95百万円の収入（前連結会計年度は6億75百万円の収入）となりました。これは、税金等調整前当期純利益11億30百万円、減価償却費11億21百万円等の収入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)

投資活動によるキャッシュ・フローは、2億77百万円の支出（前連結会計年度は6億75百万円の収入）となりました。これは、有形固定資産の取得による支出3億8百万円等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)

財務活動によるキャッシュ・フローは、1億94百万円の支出（前連結会計年度は17億2百万円の支出）となりました。これは、長期借入れによる収入15億円に対し、長期借入金の返済による支出13億97百万円、短期借入金の純減少額2億円等の支出によるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

| | 2020年9月期 | 2021年9月期 | 2022年9月期 | 2023年9月期 | 2024年9月期 |
|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率 | 25.0% | 25.1% | 24.4% | 22.1% | 24.1% |
| 時価ベースの自己資本比率 | 35.3% | 34.5% | 31.5% | 33.8% | 31.2% |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 | 3.7倍 | 12.0倍 | 3.7倍 | 10.8倍 | 3.0倍 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ | 72.6倍 | 23.3倍 | 78.6倍 | 19.6倍 | 89.2倍 |

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

(注) 1 いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

2 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

3 キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

4 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

(4) 今後の見通し

みそ事業は、引き続き「量（ボリューム）」から「質（バリュー）」へ販売施策の転換を図るとともに、事業の再構築を進めることにより新たな価値の創造を図ってまいります。豆乳飲料事業は、付加価値商品の開発や新たなビジネスモデルへの挑戦によりブランド価値を高め、さらなる事業拡大と競争力の強化に取り組んでまいります。

今後も引き続き安全、品質、環境、衛生面において細心の注意を払い、安全で安心できる製品作りを目指していく所存であります。

2025年9月期通期の見通しにつきましては、売上高は316億80百万円(前連結会計年度比4.5%減)、営業利益は3億56百万円(前連結会計年度比68.9%減)、経常利益は5億19百万円(前連結会計年度比53.3%減)、親会社株主に帰属する当期純利益は3億49百万円(前連結会計年度比57.8%減)を予測しております。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、国際財務報告基準（IFRS）適用時期等につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月20日) | 当連結会計年度 (2024年9月20日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,085,128 | 3,919,305 |
| 受取手形及び売掛金 | 5,119,283 | 5,215,772 |
| 棚卸資産 | 3,331,796 | 3,330,625 |
| 未収入金 | 1,756,852 | 1,777,139 |
| その他 | 311,004 | 242,308 |
| 貸倒引当金 | △286 | △287 |
| 流動資産合計 | 12,603,778 | 14,484,864 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 12,397,296 | 12,445,012 |
| 減価償却累計額 | △7,299,555 | △7,576,822 |
| 建物及び構築物（純額） | 5,097,740 | 4,868,190 |
| 機械装置及び運搬具 | 19,829,720 | 19,944,132 |
| 減価償却累計額 | △16,869,979 | △17,317,208 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 2,959,740 | 2,626,924 |
| 土地 | 3,004,916 | 3,004,916 |
| 建設仮勘定 | 9,971 | 10,989 |
| その他 | 977,879 | 961,909 |
| 減価償却累計額 | △870,633 | △870,590 |
| その他（純額） | 107,245 | 91,319 |
| 有形固定資産合計 | 11,179,615 | 10,602,340 |
| 無形固定資産 | 166,638 | 117,559 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 156,096 | 126,724 |
| 繰延税金資産 | 1,107,203 | 1,016,956 |
| その他 | 443,469 | 562,751 |
| 貸倒引当金 | △10,887 | △11 |
| 投資その他の資産合計 | 1,695,881 | 1,706,421 |
| 固定資産合計 | 13,042,135 | 12,426,321 |
| 資産合計 | 25,645,914 | 26,911,186 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月20日) | 当連結会計年度 (2024年9月20日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 4,386,396 | 4,289,070 |
| 短期借入金 | 200,000 | - |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,355,579 | 1,357,814 |
| 未払法人税等 | 52,102 | 283,266 |
| 賞与引当金 | 323,592 | 483,913 |
| 未払金 | 4,161,565 | 4,500,607 |
| その他 | 1,534,725 | 1,528,857 |
| 流動負債合計 | 12,013,960 | 12,443,528 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 5,661,886 | 5,762,189 |
| 退職給付に係る負債 | 1,310,319 | 1,289,258 |
| 資産除去債務 | 498,826 | 504,326 |
| 繰延税金負債 | 419,495 | 369,436 |
| その他 | 70,797 | 61,548 |
| 固定負債合計 | 7,961,324 | 7,986,759 |
| 負債合計 | 19,975,285 | 20,430,288 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 865,444 | 865,444 |
| 資本剰余金 | 637,851 | 637,851 |
| 利益剰余金 | 4,096,428 | 4,856,817 |
| 自己株式 | △41,690 | △41,996 |
| 株主資本合計 | 5,558,033 | 6,318,116 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 20,785 | 22,586 |
| 為替換算調整勘定 | 82,195 | 129,221 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 9,454 | 10,107 |
| その他の包括利益累計額合計 | 112,435 | 161,915 |
| 非支配株主持分 | 160 | 865 |
| 純資産合計 | 5,670,629 | 6,480,897 |
| 負債純資産合計 | 25,645,914 | 26,911,186 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

連結損益計算書

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|-------------------------------------|---|---|
| 売上高 | 30,950,321 | 33,157,086 |
| 売上原価 | 23,854,551 | 24,482,547 |
| 売上総利益 | 7,095,769 | 8,674,539 |
| 販売費及び一般管理費 | 7,375,831 | 7,527,102 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △280,061 | 1,147,437 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 11,802 | 12,382 |
| 受取配当金 | 31,361 | 5,236 |
| 為替差益 | 6,297 | - |
| 持分法による投資利益 | - | 354 |
| 受取保険金 | 12,174 | 3,801 |
| 不動産賃貸収入 | 15,816 | 15,816 |
| その他 | 19,013 | 16,213 |
| 営業外収益合計 | 96,466 | 53,805 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 34,608 | 26,984 |
| シンジケートローン手数料 | 8,319 | 26,673 |
| 為替差損 | - | 13,375 |
| 持分法による投資損失 | 6,509 | - |
| 債権売却損 | 13,046 | 17,832 |
| 控除対象外消費税等 | 9,122 | - |
| その他 | 1,495 | 3,904 |
| 営業外費用合計 | 73,101 | 88,769 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △256,696 | 1,112,473 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 5,936 | 17,615 |
| 投資有価証券売却益 | - | 2,552 |
| 受取保険金 | - | 8,058 |
| 受取賠償金 | - | 8,080 |
| 特別利益合計 | 5,936 | 36,307 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 4,694 |
| 固定資産除却損 | 10,439 | 13,645 |
| 減損損失 | 533,569 | - |
| 製品自主回収関連費用 | 20,444 | - |
| 土地開発中止関連費用 | 272,754 | - |
| 特別損失合計 | 837,208 | 18,340 |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △1,087,969 | 1,130,439 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 50,807 | 263,308 |
| 法人税等調整額 | △240,555 | 38,770 |
| 法人税等合計 | △189,747 | 302,078 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | △898,221 | 828,361 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に帰属する当期純損失(△) | 5 | △469 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) | △898,226 | 828,830 |

連結包括利益計算書

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | △898,221 | 828,361 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 9,278 | 1,800 |
| 為替換算調整勘定 | △13,204 | 40,134 |
| 退職給付に係る調整額 | 8,898 | 653 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △1,596 | 6,897 |
| その他の包括利益合計 | 3,375 | 49,485 |
| 包括利益 | △894,846 | 877,846 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △894,851 | 878,310 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 5 | △464 |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年9月21日 至 2023年9月20日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 865,444 | 637,851 | 5,063,100 | △41,281 | 6,525,113 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 865,444 | 637,851 | 5,063,100 | △41,281 | 6,525,113 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △68,444 | | △68,444 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | △898,226 | | △898,226 |
| 自己株式の取得 | | | | △408 | △408 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | △966,671 | △408 | △967,080 |
| 当期末残高 | 865,444 | 637,851 | 4,096,428 | △41,690 | 5,558,033 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 11,506 | 96,996 | 556 | 109,059 | 155 | 6,634,328 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 11,506 | 96,996 | 556 | 109,059 | 155 | 6,634,328 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △68,444 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | | | | △898,226 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △408 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 9,278 | △14,801 | 8,898 | 3,375 | 5 | 3,380 |
| 当期変動額合計 | 9,278 | △14,801 | 8,898 | 3,375 | 5 | △963,699 |
| 当期末残高 | 20,785 | 82,195 | 9,454 | 112,435 | 160 | 5,670,629 |

当連結会計年度(自 2023年9月21日 至 2024年9月20日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 865,444 | 637,851 | 4,096,428 | △41,690 | 5,558,033 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 865,444 | 637,851 | 4,096,428 | △41,690 | 5,558,033 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △68,441 | | △68,441 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 828,830 | | 828,830 |
| 自己株式の取得 | | | | △305 | △305 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 760,388 | △305 | 760,083 |
| 当期末残高 | 865,444 | 637,851 | 4,856,817 | △41,996 | 6,318,116 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 20,785 | 82,195 | 9,454 | 112,435 | 160 | 5,670,629 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 20,785 | 82,195 | 9,454 | 112,435 | 160 | 5,670,629 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △68,441 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 828,830 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △305 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 1,800 | 47,026 | 653 | 49,480 | 705 | 50,185 |
| 当期変動額合計 | 1,800 | 47,026 | 653 | 49,480 | 705 | 810,268 |
| 当期末残高 | 22,586 | 129,221 | 10,107 | 161,915 | 865 | 6,480,897 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|-----------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △1,087,969 | 1,130,439 |
| 減価償却費 | 1,324,457 | 1,121,885 |
| 土地開発中止関連費用 | 272,754 | - |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △2,414 | △10,874 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △69,341 | 160,321 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | 38,422 | △20,127 |
| 受取利息及び受取配当金 | △43,163 | △17,619 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | - | △5,722 |
| 持分法による投資損益(△は益) | 6,509 | △354 |
| 支払利息 | 34,608 | 26,984 |
| シンジケートローン手数料 | 8,319 | 26,673 |
| 為替差損益(△は益) | △6,590 | 15,652 |
| 固定資産除却損 | 52 | 2,565 |
| 減損損失 | 533,569 | - |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △521,434 | △84,715 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △503,285 | 2,547 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 437,825 | △100,122 |
| 未収入金の増減額(△は増加) | △504,491 | △20,287 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 406,156 | 117,537 |
| 未収消費税等の増減額(△は増加) | 49,307 | 67,728 |
| その他 | 576,683 | 41,375 |
| 小計 | 949,975 | 2,453,886 |
| 利息及び配当金の受取額 | 50,635 | 18,571 |
| 利息の支払額 | △34,482 | △26,852 |
| 法人税等の支払額 | △48,192 | △56,146 |
| 法人税等の還付額 | 0 | 6,341 |
| 土地開発中止関連費用による支出 | △242,208 | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 675,727 | 2,395,800 |
| 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 | △542,383 | △308,372 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,288,574 | 18,183 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △30,117 | △4,974 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △452 | △534 |
| 投資有価証券の売却による収入 | - | 38,566 |
| 定期預金の預入による支出 | △221,278 | △156,903 |
| 定期預金の払戻による収入 | 180,908 | 134,320 |
| 差入保証金の差入による支出 | △2,891 | △2,938 |
| 差入保証金の回収による収入 | 2,327 | 4,021 |
| その他 | 736 | 746 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 675,423 | △277,883 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|--------------------------|---|---|
| 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) | △1,282,000 | △200,000 |
| 長期借入れによる収入 | 1,000,000 | 1,500,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △1,341,393 | △1,397,462 |
| シンジケートローン手数料支出 | △8,524 | △25,927 |
| 自己株式の取得による支出 | △410 | △305 |
| 連結子会社設立に伴う少数株主からの払込による収入 | - | 1,169 |
| 配当金の支払額 | △68,444 | △68,441 |
| その他 | △1,955 | △3,080 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △1,702,728 | △194,047 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 89 | △14,817 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △351,488 | 1,909,052 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,315,088 | 1,963,600 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,963,600 | 3,872,652 |

(5) 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。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 6社

連結子会社 株式会社匠美
株式会社玉井味噌
マルサンアイ鳥取株式会社
丸三愛食品商貿(上海)有限公司
マルサンアイ(タイランド)株式会社
Alinova Canada Inc.

すべての子会社を連結しております。

なお、Alinova Canada Inc.については、新規設立に伴い当連結会計年度から連結子会社に含めることとしました。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

1社

海寧市裕豊醸造有限公司

関連会社は1社であります。

(2) 持分法の適用について特に記載する必要があると認められる事項

当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、丸三愛食品商貿(上海)有限公司の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、当該子会社の2024年6月30日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、マルサンアイ(タイランド)株式会社及びAlinova Canada Inc.の決算日は6月30日であります。

連結決算書類の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上、必要な調整を行っております。その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

② 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

商品・製品・原材料・仕掛品

総平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、1998年4月以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

| | |
|--------|--------|
| 建物 | 17～38年 |
| 機械及び装置 | 10年 |

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見積利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によります。

④ 長期前払費用

均等償却によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額及びそれに対応する社会保険料の会社負担額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の処理方法

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することにしております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することにしております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合退職要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

(6) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループでは、主に豆乳及び味噌の販売を行っており、これらの約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。なお、企業会計基準適用指針第30号「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項における代替的な取扱い(出荷基準等の取扱い)を適用し、製品又は商品の国内の販売において、顧客による検収時までの期間が通常の間の場合、出荷時点で収益を認識しております。また、輸出による販売においては、インコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時点で収益を認識しております。なお、取引価格は顧客との契約において約束された対価から、リベート及び値引き等を控除した金額で測定しております。

取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち、分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源配分の決定及び業績を評価するために定期的に検討を行う対象となっているものです。

当社グループは、主として国内で大豆製品を中心とした食品の開発、製造及び販売をしております。

従って、当社グループは系列を考慮した製品別セグメントから構成されており、「みそ事業」「豆乳飲料事業」及び「その他食品事業」の3つを報告セグメントとしております。

「みそ事業」は、主に生みそ、調理みそ、即席みそ及び液状みそが対象となっております。

「豆乳飲料事業」は、主に豆乳、飲料及び水が対象となっております。

「その他食品事業」は、みそ及び豆乳飲料以外の食品が対象となっております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業報告セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、売上総利益に、販売費及び一般管理費の内、セグメント別に識別可能な費用を控除して算出しております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2022年9月21日 至 2023年9月20日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|------------------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | みそ事業 | 豆乳飲料事業 | その他食品 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 顧客との契約から生じる 収益 | 4,317,275 | 24,434,197 | 2,190,851 | 30,942,324 | 7,996 | 30,950,321 |
| 外部顧客への売上高 | 4,317,275 | 24,434,197 | 2,190,851 | 30,942,324 | 7,996 | 30,950,321 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 4,317,275 | 24,434,197 | 2,190,851 | 30,942,324 | 7,996 | 30,950,321 |
| セグメント利益又は損失(△) | △57,556 | 4,321,933 | 18,192 | 4,282,568 | 7,996 | 4,290,564 |
| セグメント資産 | 1,242,380 | 10,334,164 | 1,007,480 | 12,584,025 | — | 12,584,025 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 146,317 | 827,940 | 131,268 | 1,105,526 | — | 1,105,526 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 122,209 | 204,918 | 9,054 | 336,183 | — | 336,183 |

(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、技術指導料を含んでおります。

当連結会計年度(自 2023年9月21日 至 2024年9月20日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|------------------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | みそ事業 | 豆乳飲料事業 | その他食品 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 顧客との契約から生じる 収益 | 3,696,291 | 26,913,749 | 2,545,840 | 33,155,882 | 1,204 | 33,157,086 |
| 外部顧客への売上高 | 3,696,291 | 26,913,749 | 2,545,840 | 33,155,882 | 1,204 | 33,157,086 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 3,696,291 | 26,913,749 | 2,545,840 | 33,155,882 | 1,204 | 33,157,086 |
| セグメント利益 | 85,261 | 5,611,920 | 228,826 | 5,926,008 | 1,204 | 5,927,212 |
| セグメント資産 | 867,748 | 11,290,781 | 973,113 | 13,131,643 | 260 | 13,131,904 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 47,034 | 750,945 | 121,107 | 919,088 | — | 919,088 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 16,283 | 430,222 | 15,599 | 462,104 | — | 462,104 |

(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、受取ロイヤリティーを含んでおりま
す。

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表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 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 4,282,568 | 5,926,008 |
| 「その他」の区分の利益 | 7,996 | 1,204 |
| 全社費用(注) | △4,570,626 | △4,779,775 |
| 連結財務諸表の営業利益又は営業損失(△) | △280,061 | 1,147,437 |

(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。

(単位：千円)

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 12,584,025 | 13,131,643 |
| 「その他」の区分の資産 | — | 260 |
| 全社資産(注) | 13,061,889 | 13,779,281 |
| 連結財務諸表の資産合計 | 25,645,914 | 26,911,186 |

(注) 全社資産は、主に営業資産及び本社資産であります。

(単位：千円)

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | 調整額 | | 連結財務諸表計上額 | |
|--------------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
| 減価償却費 | 1,105,526 | 919,088 | 218,931 | 202,797 | 1,324,457 | 1,121,885 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 336,183 | 462,104 | 1,896 | 32,894 | 338,079 | 494,999 |

(注) 減価償却費の調整額は、販売費及び一般管理費に帰属する減価償却費であります。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年9月21日 至 2023年9月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | その他 | 合計 |
|------------|-----------|------------|
| 27,172,496 | 3,777,823 | 30,950,321 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|----------------------|
| 伊藤忠商事株式会社 | 11,788,971 | みそ事業、豆乳飲料事業及びその他食品事業 |

当連結会計年度(自 2023年9月21日 至 2024年9月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | その他 | 合計 |
|------------|-----------|------------|
| 29,233,342 | 3,923,744 | 33,157,086 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|----------------------|
| 伊藤忠商事株式会社 | 12,842,443 | みそ事業、豆乳飲料事業及びその他食品事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年9月21日 至 2023年9月20日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 全社 | 合計 |
|------|---------|--------|---------|---------|-----|----|---------|
| | みそ事業 | 豆乳飲料事業 | その他食品事業 | 計 | | | |
| 減損損失 | 533,569 | — | — | 533,569 | — | — | 533,569 |

当連結会計年度(自 2023年9月21日 至 2024年9月20日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載の通りであります。

(1株当たり情報)

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|-------------------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 2,485円54銭 | 2,840円51銭 |
| 1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) | △393円71銭 | 363円31銭 |

- (注) 1 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当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 算定上の基礎

1株当たり純資産額

| 項目 | 前連結会計年度 (2023年9月20日) | 当連結会計年度 (2024年9月20日) |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 連結貸借対照表の純資産の部の合計額 | 5,670,629千円 | 6,480,897千円 |
| 普通株式に係る純資産額 | 5,670,468千円 | 6,480,031千円 |
| 差額の内訳 非支配株主持分 | 160千円 | 865千円 |
| 普通株式の発行済株式数 | 2,296,176株 | 2,296,176株 |
| 普通株式の自己株式数 | 14,797株 | 14,881株 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた 普通株式の数 | 2,281,379株 | 2,281,295株 |

1株当たり当期純利益

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2022年9月21日 至 2023年9月20日) | 当連結会計年度 (自 2023年9月21日 至 2024年9月20日) |
|--|---|---|
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失 (△) | △898,226千円 | 828,830千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主に帰属 する当期純損失(△) | △898,226千円 | 828,830千円 |
| 普通株式の期中平均株式数 | 2,281,443株 | 2,281,337株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2024年9月期決算発表（連結）【参考資料】

マルサンアイ株式会社
(コード番号 2551 名証メイン市場)

1. 業績の推移

(%表示は対前期増減率)

| | 2023年9月期 | | 2024年9月期 | | 2025年9月期(予想) | |
|-------|----------|-----|----------|-----|--------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 売上高 | 30,950 | 0.8 | 33,157 | 7.1 | 31,680 | △4.5 |
| 営業利益 | △280 | — | 1,147 | — | 356 | △68.9 |
| 経常利益 | △256 | — | 1,112 | — | 519 | △53.3 |
| 当期純利益 | △898 | — | 828 | — | 349 | △57.8 |

2. セグメント別売上高の推移

(%表示は対前期増減率)

| | 2023年9月期 | | 2024年9月期 | | 2025年9月期(予想) | |
|----------|----------|-------|----------|-------|--------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 生みそ | 3,433 | △4.2 | 3,129 | △8.9 | 1,592 | △49.1 |
| 調理みそ | 327 | △7.0 | 270 | △17.5 | 192 | △28.8 |
| 即席みそ | 385 | △15.2 | 199 | △48.4 | 19 | △90.1 |
| 液状みそ | 170 | △20.6 | 97 | △42.6 | — | — |
| みそ事業計 | 4,317 | △6.2 | 3,696 | △14.4 | 1,804 | △51.2 |
| 豆乳 | 21,626 | 2.8 | 23,427 | 8.3 | 23,961 | 2.3 |
| 飲料 | 2,807 | 1.0 | 3,485 | 24.2 | 3,337 | △4.3 |
| 豆乳飲料事業計 | 24,434 | 2.6 | 26,913 | 10.1 | 27,298 | 1.4 |
| その他食品事業 | 2,190 | △3.5 | 2,545 | 16.2 | 2,577 | 1.2 |
| 技術指導料その他 | 7 | △52.8 | 1 | △84.9 | — | — |
| 合計 | 30,950 | 0.8 | 33,157 | 7.1 | 31,680 | △4.5 |

3. 財政状態の推移

| | 2023年9月期 | 2024年9月期 | 2025年9月期(予想) |
|----------|-----------|-----------|--------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 総資産 | 25,645 | 26,911 | 26,223 |
| 純資産 | 5,670 | 6,480 | 6,716 |
| 自己資本比率 | 22.1% | 24.1% | 25.6% |
| 1株当たり純資産 | 2,485円54銭 | 2,840円51銭 | 2,925円17銭 |

4. キャッシュ・フローの推移

| | 2023年9月期 | 2024年9月期 | 2025年9月期(予想) |
|-------------------|----------|----------|--------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 675 | 2,395 | 1,506 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 675 | △277 | △1,761 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △1,702 | △194 | △476 |
| 現金及び現金同等物 期末残高 | 1,963 | 3,872 | 3,187 |

5. 配当の状況

| | 2023年9月期 | 2024年9月期 | 2025年9月期(予想) |
|----------|----------|----------|--------------|
| 1株当たり配当額 | 30.0円 | 50.0円 | 30.0円 |
| 配当性向 | — | 13.8% | 19.7% |

6. 設備投資額及び減価償却費の推移

| | 2023年9月期 | 2024年9月期 | 2025年9月期(予想) |
|-------|----------|----------|--------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 設備投資額 | 338 | 494 | 1,604 |
| 減価償却費 | 1,324 | 1,121 | 1,163 |

上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確実な要因に係る本資料発表日現在における仮定を前提としております。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。