



2024年3月期 第2四半期決算短信 (日本基準) (連結)

2023年11月2日

上場会社名 伊藤ハム米久ホールディングス株式会社
コード番号 2296 URL <https://www.itoham-yonekyu-holdings.com>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 宮下 功
問合せ先責任者 (役職名) 広報IR室長 (氏名) 加藤 勝
四半期報告書提出予定日 2023年11月14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

上場取引所 東
TEL 03-5723-6889

(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	470,141	4.9	10,580	△30.1	12,298	△23.9	7,589	△30.4
2023年3月期第2四半期	448,004	7.2	15,138	4.5	16,161	△2.3	10,905	△7.7

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 12,952百万円 (△16.7%) 2023年3月期第2四半期 15,557百万円 (26.8%)

	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	133.25	133.20
2023年3月期第2四半期	187.61	187.53

(注) 2023年10月1日付で、株式併合(普通株式5株を1株に併合)を実施しました。
上記の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については、前連結会計年度の期首に株式併合が行われたと仮定し、算定しています。

(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	479,173	275,422	57.3
2023年3月期	436,763	269,261	61.5

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 274,755百万円 2023年3月期 268,608百万円

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	—	24.00	24.00
2024年3月期	—	0.00			
2024年3月期 (予想)			—	125.00	—

(注1) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無
(注2) 2023年10月1日付で、株式併合(普通株式5株を1株に併合)を実施しました。
上記の2024年3月期 (予想) については、株式併合後の金額を記載しています。なお、年間配当金合計の予想については、単純合算が適切でないため、「—」と表示しています。

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)

	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	930,000	0.8	23,000	0.0	25,000	△4.0	15,000	△11.6	263.37

(注1) 直近に公表されている連結業績予想からの修正の有無 : 無
(注2) 2023年10月1日付で、株式併合(普通株式5株を1株に併合)を実施しました。
上記の1株当たり当期純利益については、株式併合後の金額を記載しています。

※ 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
- (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	57,471,011 株	2023年3月期	57,471,011 株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	505,333 株	2023年3月期	526,552 株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	56,953,961 株	2023年3月期2Q	58,126,307 株

(注) 2023年10月1日付で、株式併合（普通株式5株を1株に併合）を実施しました。
上記の期末発行済株式数（自己株式を含む）、期末自己株式数及び期中平均株式数（四半期累計）については、前連結会計年度の期首に株式併合が行われたと仮定し、算定しています。

※ 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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、添付資料3ページ「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。

(四半期決算補足説明資料の入手方法、四半期決算説明会の開催予定)
四半期決算発表後、四半期決算説明資料をTDnetに開示し、当社ホームページにも掲載します。
また、2023年11月8日（水）に機関投資家・アナリスト向けの四半期決算説明会をWEB会議にて開催する予定です。

○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	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. 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	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 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)	9

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

○国内経済の状況

雇用環境の改善や個人消費の一部持ち直しの動きに伴い、景気は緩やかな回復基調となりました。その一方で、不安定な国際情勢を背景とした資源価格の高騰や金融・為替市場の動向が国内経済や物価に影響を及ぼす状況が続いています。

○当業界の状況（食肉加工業）

原材料価格や物流費の上昇に加え、光熱費や包材費の高止まりが続く中、円安進行の影響も受ける厳しい経営環境が続きました。また、消費行動の変化やデジタル化の加速、サステナビリティに対する関心の高まりなど、急速に変化し多様化する消費者ニーズや価値観への対応が引き続き求められています。

○当社の経営成績と概況

◇連結経営成績

（％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	%
470,141	4.9	10,580	△30.1	12,298	△23.9	7,589	△30.4

「中期経営計画2023」で掲げる4つの重点取り組み方針と財務戦略に基づき、以下の施策を実施しています。

重点取り組み方針	主な施策
経営基盤の強化	戦略単位での組織再編の実行、デジタル戦略の推進
収益基盤の強化	生産及び物流拠点再編の推進、和牛輸出の強化
新規事業・市場への取り組み	冷凍食品の強化、ノンミート商品の定着、ヘルスケア事業の強化
サステナビリティへの取り組み	マテリアリティ（重要課題）の特定とKPI（目標）の設定、及びその達成に向けた取り組みの推進

財務戦略では、投下資本利益率（ROIC）の向上を目指すことに加え、財務健全性と資本効率性を勘案した株主還元策によって株主価値の最大化を図るため、配当性向40％を目途に安定的に増配することを掲げています。また、自己株式の取得については、当年度は20億円の取得枠設定を行っています。

◇報告セグメント別の経営成績

（％表示は、対前年同四半期増減率）

	売上高		経常利益	
	百万円	％	百万円	％
加工食品事業	190,517	4.7	3,510	△16.3
食肉事業	279,617	5.1	9,549	△24.4

<加工食品事業>

- ・ハム・ソーセージは、テレビコマーシャルの投入や消費者キャンペーンの実施により、「The GRAND アルトバイエルン」「朝のフレッシュシリーズ」「御殿場高原あらびきポーク」等、家庭用主力商品の拡販に努めたことに加え、業務用商品の販売が堅調に推移したことから、売上高は増加しました。
- ・調理加工食品は、「ラ・ピッツァ」「ピザガーデン」などのピザ類や「お肉屋さんの惣菜シリーズ」、大豆ミートを使用した「まるでお肉！シリーズ」等、消費者ニーズの多様化に対応した商品の拡販に努めたことに加え、業務用商品の販売が伸長したことから、売上高は増加しました。
- ・加工食品事業全体の売上高は増加しましたが、経常利益は、原材料価格や物流費等の上昇によるコスト増加を商品価格改定効果でカバーしきれず減益となりました。

＜食肉事業＞

- ・国内事業は、外食需要の回復等により販売数量が伸長したことから、売上高は増加しました。利益は、配合飼料価格の高止まりや保管料を含めた物流コストの上昇による影響を受けたものの、輸入牛肉や輸入鶏肉を中心に製販連動した収益管理を徹底した結果、増益となりました。
- ・海外事業は、前年の世界的な牛肉需要の高まりが一段落した状況の中、アンズコフーズ社における牛肉の販売価格下落と販売数量減少の影響を受けて減益となりました。
- ・食肉事業全体の売上高は増加しましたが、経常利益は海外事業の減益の影響を受けて減少しました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産、負債及び純資産の状況)

- ・総資産は、前連結会計年度末に比べて42,410百万円増加し、479,173百万円となりました。
増加要因：棚卸資産、売掛金の増加
- ・負債は、前連結会計年度末に比べて36,249百万円増加し、203,750百万円となりました。
増加要因：短期借入金、買掛金の増加
- ・純資産は、前連結会計年度末に比べて6,161百万円増加し、275,422百万円となりました。
増加要因：為替換算調整勘定の増加

(キャッシュ・フローの状況)

- ・現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べて2,522百万円増加（前年同四半期は27,330百万円減少）し、24,882百万円となりました。
- ・営業活動によるキャッシュ・フローは、4,936百万円減少（前年同四半期は17,187百万円減少）しました。
減少要因：棚卸資産、売上債権の増加
増加要因：仕入債務の増加
- ・投資活動によるキャッシュ・フローは、8,847百万円減少（前年同四半期は14,717百万円減少）しました。
減少要因：有形固定資産の取得による支出
- ・財務活動によるキャッシュ・フローは、15,902百万円増加（前年同四半期は3,866百万円増加）しました。
増加要因：短期借入金の増加
減少要因：配当金の支払

(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月期の通期の連結業績予想については、2023年5月9日に公表した業績予想に変更はありません。

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：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	22,736	25,189
受取手形及び売掛金	95,323	113,150
商品及び製品	97,801	108,616
仕掛品	2,020	2,067
原材料及び貯蔵品	22,920	31,826
その他	15,681	12,781
貸倒引当金	△20	△21
流動資産合計	256,463	293,609
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	36,935	37,247
機械装置及び運搬具（純額）	29,091	28,803
工具、器具及び備品（純額）	1,454	1,436
土地	26,368	26,731
リース資産（純額）	2,797	2,830
その他（純額）	4,825	6,023
有形固定資産合計	101,472	103,071
無形固定資産		
のれん	18,286	17,562
その他	8,555	9,244
無形固定資産合計	26,842	26,807
投資その他の資産		
投資有価証券	30,302	32,065
退職給付に係る資産	15,307	17,144
その他	6,462	6,644
貸倒引当金	△88	△169
投資その他の資産合計	51,984	55,684
固定資産合計	180,299	185,564
資産合計	436,763	479,173

(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		
支払手形及び買掛金	66,978	79,115
電子記録債務	1,991	1,915
短期借入金	32,062	56,798
1年内返済予定の長期借入金	10,126	10,118
未払法人税等	5,024	2,584
賞与引当金	6,163	4,431
役員賞与引当金	161	81
災害損失引当金	329	-
その他	30,103	33,231
流動負債合計	152,941	188,276
固定負債		
長期借入金	446	390
退職給付に係る負債	1,653	1,665
資産除去債務	1,469	1,462
その他	10,991	11,955
固定負債合計	14,560	15,473
負債合計	167,501	203,750
純資産の部		
株主資本		
資本金	30,003	30,003
資本剰余金	89,427	89,430
利益剰余金	140,066	140,822
自己株式	△1,841	△1,767
株主資本合計	257,655	258,488
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	6,708	7,366
繰延ヘッジ損益	△828	△291
為替換算調整勘定	2,237	5,618
退職給付に係る調整累計額	2,835	3,574
その他の包括利益累計額合計	10,952	16,267
新株予約権	77	77
非支配株主持分	576	589
純資産合計	269,261	275,422
負債純資産合計	436,763	479,173

(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)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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	448,004	470,141
売上原価	380,396	405,179
売上総利益	67,607	64,961
販売費及び一般管理費	52,469	54,381
営業利益	15,138	10,580
営業外収益		
受取利息	36	125
受取配当金	136	151
受取賃貸料	231	225
助成金収入	547	1,678
その他	562	551
営業外収益合計	1,514	2,732
営業外費用		
支払利息	306	792
不動産賃貸費用	73	69
持分法による投資損失	19	128
その他	92	24
営業外費用合計	491	1,014
経常利益	16,161	12,298
特別利益		
固定資産売却益	4	1
投資有価証券売却益	0	1
企業結合に係る特定勘定取崩益	-	550
特別利益合計	4	552
特別損失		
固定資産除却損	127	99
災害による損失	-	248
工場閉鎖関連損失	-	823
その他	-	6
特別損失合計	127	1,178
税金等調整前四半期純利益	16,038	11,673
法人税、住民税及び事業税	4,625	3,636
法人税等調整額	478	425
法人税等合計	5,104	4,061
四半期純利益	10,934	7,611
非支配株主に帰属する四半期純利益	28	22
親会社株主に帰属する四半期純利益	10,905	7,589

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)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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	10,934	7,611
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	58	764
繰延ヘッジ損益	△65	536
為替換算調整勘定	3,004	2,213
退職給付に係る調整額	△183	678
持分法適用会社に対する持分相当額	1,809	1,147
その他の包括利益合計	4,623	5,340
四半期包括利益	15,557	12,952
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	15,483	12,904
非支配株主に係る四半期包括利益	73	47

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	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	16,038	11,673
減価償却費	5,742	5,904
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2,295	△1,732
のれん償却額	724	797
受取利息及び受取配当金	△172	△277
支払利息	306	792
受取保険金	△110	△222
助成金収入	△547	△1,678
災害による損失	-	248
企業結合に係る特定勘定取崩益	-	△550
工場閉鎖関連損失	-	823
持分法による投資損益 (△は益)	19	128
投資有価証券売却損益 (△は益)	△0	3
売上債権の増減額 (△は増加)	△8,053	△17,128
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△31,249	△18,201
仕入債務の増減額 (△は減少)	9,645	11,568
未払金の増減額 (△は減少)	138	5,216
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△38	4
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△848	△824
その他	△1,535	1,137
小計	△12,234	△2,317
利息及び配当金の受取額	1,024	844
保険金の受取額	110	221
助成金の受取額	487	828
利息の支払額	△306	△792
災害損失の支払額	-	△577
法人税等の支払額	△6,268	△3,143
営業活動によるキャッシュ・フロー	△17,187	△4,936
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	△6,011	△7,704
無形固定資産の取得による支出	△1,226	△1,020
投資有価証券の取得による支出	△33	△32
投資有価証券の売却及び償還による収入	23	49
貸付けによる支出	△117	△118
貸付金の回収による収入	142	97
事業譲受による支出	△6,969	△70
その他	△525	△46
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,717	△8,847
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)	13,398	23,323
長期借入金の返済による支出	△75	△64
自己株式の取得による支出	△2,156	△0
配当金の支払額	△6,704	△6,823
その他	△595	△532
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,866	15,902
現金及び現金同等物に係る換算差額	708	403
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△27,330	2,522
現金及び現金同等物の期首残高	47,690	22,359
現金及び現金同等物の四半期末残高	20,359	24,882

(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。

(セグメント情報)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	加工食品 事業	食肉 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	181,950	266,047	447,997	6	448,004	-	448,004
セグメント間の内部 売上高又は振替高	13,672	39,981	53,654	409	54,064	△54,064	-
計	195,622	306,029	501,652	416	502,069	△54,064	448,004
セグメント利益	4,194	12,638	16,833	28	16,861	△700	16,161

(注) 1. 「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、人事給与関連業務サービス等です。

2. セグメント利益の調整額の主な内容は、のれんの償却額△694百万円等です。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っています。

II 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)

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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	加工食品 事業	食肉 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	190,517	279,617	470,134	6	470,141	-	470,141
セグメント間の内部 売上高又は振替高	18,906	34,932	53,839	443	54,282	△54,282	-
計	209,423	314,550	523,973	450	524,423	△54,282	470,141
セグメント利益又は 損失(△)	3,510	9,549	13,060	△173	12,886	△587	12,298

(注) 1. 「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、人事給与関連業務サービス等です。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額の主な内容は、のれんの償却額△694百万円等です。

3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っています。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、当社グループの組織再編に伴い、「その他」の区分に含まれていた物流事業を、加工食品事業及び食肉事業それぞれのセグメントに含めて表示することに変更しています。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しています。