



2021年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年11月15日

上場会社名 第一屋製パン株式会社 上場取引所 東
 コード番号 2215 URL http://www.daiichipan.co.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 細貝 正統
 問合せ先責任者 (役職名) コーポレート本部長 (氏名) 矢野 邦彦 (TEL) 042-344-7601
 四半期報告書提出予定日 2021年11月15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. 2021年12月期第3四半期の連結業績(2021年1月1日~2021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 | % |
| 2021年12月期第3四半期 | 17,529 | △1.9 | △519 | — | △449 | — | △483 | — |
| 2020年12月期第3四半期 | 17,870 | △3.6 | △369 | — | △284 | — | △289 | — |

(注) 包括利益 2021年12月期第3四半期 △522百万円(—%) 2020年12月期第3四半期 △165百万円(—%)

| | 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 |
| 2021年12月期第3四半期 | △69.85 | — |
| 2020年12月期第3四半期 | △41.74 | — |

(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 | % |
| 2021年12月期第3四半期 | 17,505 | 7,655 | 43.7 |
| 2020年12月期 | 18,537 | 8,178 | 44.1 |

(参考) 自己資本 2021年12月期第3四半期 7,655百万円 2020年12月期 8,178百万円

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 |
| 2020年12月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |
| 2021年12月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 2021年12月期(予想) | — | — | — | 0.00 | 0.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2021年12月期の連結業績予想(2021年1月1日~2021年12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 | 23,880 | △0.6 | △670 | — | △570 | — | △615 | — | △88.83 |

(注) 直近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
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
- (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

会計方針の変更に関する注記

(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) | 2021年12月期3Q | 6,929,900株 | 2020年12月期 | 6,929,900株 |
| ② 期末自己株式数 | 2021年12月期3Q | 6,253株 | 2020年12月期 | 6,241株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 2021年12月期3Q | 6,923,647株 | 2020年12月期3Q | 6,923,659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

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2ページ「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 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| (4) 継続企業の前提に関する重要事象等 | 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 |
| 四半期連結損益計算書 | 6 |
| 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 | 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 |
| (追加情報) | 8 |
| (セグメント情報等) | 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3四半期連結累計期間(2021年1月1日～2021年9月30日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が積極的に進められ、経済活動の回復に期待が高まるものの、繰り返される感染拡大や変異ウイルスの発生などにより、社会活動への制限が長期化し、先行き不透明な状況が続きました。

製パン業界におきましては、コロナ禍における外出自粛や移動制限の影響による消費者の買い控えや同業他社間競争の激化などに加え、原材料価格の高騰は深刻な問題であり、依然として厳しい環境が続いております。

このような状況の中、当第3四半期連結累計期間のパン部門の売上高は12,922百万円と前第3四半期連結累計期間に比べ215百万円の減収、和洋菓子部門の売上高は2,751百万円と前第3四半期連結累計期間に比べ159百万円の増収、その他の売上高は1,855百万円と前第3四半期連結累計期間に比べ283百万円の減収となりました。

よって、当第3四半期連結累計期間の売上高は17,529百万円と前第3四半期連結累計期間に比べ340百万円の減収(1.9%減)となりました。

また、当第3四半期連結累計期間の営業損益は、DPS(Daiichi-pan Production System:第一パン生産方式)活動の継続による生産効率の向上、原価管理の強化、配送コース等の見直しなどに努めましたが、売上の減少などにより、519百万円の損失(前年同四半期は369百万円の営業損失)を計上いたしました。経常損益につきましては、賃貸収入など営業外収益が161百万円、支払利息など営業外費用91百万円を計上した結果、449百万円の損失(前年同四半期は284百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純損益は483百万円の損失(前年同四半期は289百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、受取手形及び売掛金の減少などにより、前連結会計年度末に比べ1,032百万円減少し、17,505百万円となりました。負債につきましては、支払手形及び買掛金等の減少などにより、前連結会計年度末に比べ509百万円減少し、9,850百万円となりました。また、純資産は、利益剰余金の減少などにより、前連結会計年度末に比べ522百万円減少し、7,655百万円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期連結累計期間における業績は前年同四半期と比較して減収減益で推移しましたが、主力品の販売施策、新規取引の拡大、コスト削減の追加施策により改善を図ってまいります。

なお、新型コロナウイルス感染症の状況は、今後、当グループの業績に影響を与える可能性があります。

通期連結業績予想につきましては、2021年8月11日に公表しました業績予想を修正しております。詳細につきましては、本日(2021年11月15日)に公表しました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

(4) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社は、前事業年度(2020年1月1日～2020年12月31日)において、営業損失727百万円、経常損失423百万円、当期純損失369百万円を計上しました。また連結業績においても前連結会計年度(2020年1月1日～2020年12月31日)において、営業損失462百万円、経常損失354百万円、親会社株主に帰属する当期純損失368百万円を計上しました。この結果、連結財務諸表及び個別財務諸表ともに、継続して営業損失を計上しており、また、以下に示すコミットメントラインの財務制限条項に抵触しました。このような状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

しかしながら、以下の資金面を中心とした手当及び改善策の実施により、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性はないものと判断しております。

当社は、連結での営業キャッシュ・フローはプラスです。また2019年12月26日に主力行の株式会社みずほ銀行と他の参加行の合意を得て総貸付極度額22億円のコミットメントライン契約(コミットメント期間:2019年12月30日から2022年12月30日)を締結しました。その財務制限条項は以下のとおりです。

①2019年12月期決算以降、各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

②2019年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

当該コミットメントラインについて前事業年度末に上記②の条項に抵触しましたが、その継続使用について2021年2月9日に参加行の書面による承諾を得ております。当社は、当連結会計年度末においても上記②の条項に抵触するおそれがあります。従来より、主要取引銀行及びコミットメントライン参加行に対して、業績の回復に向けた施策を説明し、一定の理解も得られ、良好な関係を築いております。契約の変更及び取引の継続に向けて協議を進めてまいります。これらにより、当座貸越極度額も含め、主要取引銀行及びコミットメントライン参加行の支援体制も十分に確保できております

また、売上面につきましては、2019年3月に発売した食事パンブランド「emini」を中心に定番性のあるNB商品の開発を磨くとともに、当社の強みであるキャラクター商品に注力し売上の増大を図ってまいります。また、グループ内のリソースを活かし、ロングライフ商品・冷凍品のジャンル、具体的には焼き菓子や冷凍ケーキ、冷凍生地等の非日配商品群の開発に注力し、新たな売上の上乗せを図ってまいります。

生産面につきましては、DPS（Daiichi-pan Production System：第一パン生産方式）活動の継続による品質の安定化と生産効率の改善並びに新規投資を行うことで生産性を上げ、上昇を続ける労務費等の削減を図ってまいります。

販売管理費の管理面につきましては、人件費・配送費も含めたあらゆる経費の見直しを行い、コスト抑制に繋げてまいります。

今後、原材料の調達価格や労務費・人件費・配送費の上昇等厳しい環境が見込まれますが、これらの施策により、早期の通期黒字化を目指してまいります。

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 (2020年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,920 | 2,063 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,281 | 2,376 |
| 商品及び製品 | 56 | 113 |
| 仕掛品 | 28 | 34 |
| 原材料及び貯蔵品 | 379 | 275 |
| 未収入金 | 72 | 44 |
| その他 | 152 | 81 |
| 貸倒引当金 | △30 | △18 |
| 流動資産合計 | 5,860 | 4,969 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 2,329 | 2,254 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 2,801 | 2,867 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 158 | 141 |
| 土地 | 2,468 | 2,468 |
| リース資産（純額） | 266 | 221 |
| 建設仮勘定 | 0 | 18 |
| 有形固定資産合計 | 8,024 | 7,971 |
| 無形固定資産 | 72 | 71 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,351 | 1,280 |
| 賃貸固定資産（純額） | 3,165 | 3,151 |
| その他 | 63 | 60 |
| 投資その他の資産合計 | 4,580 | 4,492 |
| 固定資産合計 | 12,677 | 12,535 |
| 資産合計 | 18,537 | 17,505 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 993 | 825 |
| 短期借入金 | 3,533 | 3,717 |
| 1年内償還予定の社債 | 188 | 138 |
| リース債務 | 74 | 72 |
| 未払消費税等 | 35 | 80 |
| 未払費用 | 1,224 | 1,017 |
| 未払法人税等 | 68 | 45 |
| 賞与引当金 | 49 | 155 |
| その他 | 241 | 148 |
| 流動負債合計 | 6,409 | 6,199 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 175 | 115 |
| 長期借入金 | 208 | — |
| リース債務 | 157 | 108 |
| 繰延税金負債 | 851 | 827 |
| 退職給付に係る負債 | 2,210 | 2,255 |
| 長期預り金 | 207 | 178 |
| 資産除去債務 | 113 | 115 |
| その他 | 25 | 50 |
| 固定負債合計 | 3,949 | 3,650 |
| 負債合計 | 10,359 | 9,850 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,305 | 3,305 |
| 資本剰余金 | 3,658 | 3,658 |
| 利益剰余金 | 607 | 124 |
| 自己株式 | △9 | △9 |
| 株主資本合計 | 7,562 | 7,078 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 622 | 566 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △6 | 10 |
| その他の包括利益累計額合計 | 615 | 576 |
| 純資産合計 | 8,178 | 7,655 |
| 負債純資産合計 | 18,537 | 17,505 |

(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：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2020年1月1日 至2020年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2021年1月1日 至2021年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 17,870 | 17,529 |
| 売上原価 | 13,079 | 12,947 |
| 売上総利益 | 4,790 | 4,582 |
| 販売費及び一般管理費 | 5,160 | 5,102 |
| 営業損失(△) | △369 | △519 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 14 | 15 |
| 賃貸収入 | 121 | 121 |
| その他 | 44 | 25 |
| 営業外収益合計 | 179 | 161 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 23 | 23 |
| 賃貸費用 | 33 | 28 |
| その他 | 37 | 39 |
| 営業外費用合計 | 94 | 91 |
| 経常損失(△) | △284 | △449 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 51 | — |
| 特別利益合計 | 51 | — |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 18 | — |
| 特別損失合計 | 18 | — |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △250 | △449 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 39 | 35 |
| 法人税等調整額 | △1 | △1 |
| 法人税等合計 | 38 | 34 |
| 四半期純損失(△) | △289 | △483 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △289 | △483 |

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：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △289 | △483 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 110 | △55 |
| 退職給付に係る調整額 | 12 | 16 |
| その他の包括利益合計 | 123 | △39 |
| 四半期包括利益 | △165 | △522 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △165 | △522 |

(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)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症拡大に伴い当社グループの売上高が減少しております。

新型コロナウイルス感染症の影響は当連結会計年度末までは継続するものとの仮定に基づき、継続企業の前提に係る将来キャッシュ・フローの見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び経営環境への影響が変化した場合には、上記の見積りの結果に影響し、当連結会計年度の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(セグメント情報等)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年9月30日)

当グループは、食品事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年9月30日)

当グループは、食品事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。