

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年2月13日
【四半期会計期間】	第13期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	ウェルネオシュガー株式会社
【英訳名】	WELLNEO SUGAR Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 貢司
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋小網町14番1号
【電話番号】	03(3668)1293
【事務連絡者氏名】	執行役員 財務部担当 大場 健司
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋小網町14番1号
【電話番号】	03(3668)1293
【事務連絡者氏名】	執行役員 財務部担当 大場 健司
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第12期 第3四半期 連結累計期間	第13期 第3四半期 連結累計期間	第12期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2023年4月1日 至 2023年12月31日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	38,042 (13,440)	69,985 (25,020)	58,347
税引前四半期利益又は税引前利益 (百万円)	1,413	6,638	1,804
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	839 (403)	4,838 (1,750)	1,062
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	1,107	5,275	1,179
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	48,338	70,633	68,264
資産合計 (百万円)	61,569	94,506	93,572
基本的1株当たり 四半期(当期)利益 (第3四半期連結会計期間) (円)	37.98 (18.26)	147.68 (53.43)	43.26
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益 (円)	-	-	-
親会社所有者帰属持分比率 (%)	78.5	74.7	73.0
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	826	1,663	1,625
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,399	1,062	4,609
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,180	3,377	3,684
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	7,694	8,487	11,263

(注) 1. 当社は要約四半期連結財務諸表を作成しているため、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していません。

2. 希薄化後1株当たり四半期(当期)利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

3. 上記指標は、国際財務報告基準(以下「IFRS」という。)により作成された要約四半期連結財務諸表および連結財務諸表に基づいています。

4. 2023年1月1日付の伊藤忠製糖(株)との経営統合により、第13期第3四半期連結累計期間の連結経営指標等は第12期第3四半期連結累計期間と比較して大きく変動しています。

2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ（当社および当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は以下のとおりです。

（砂糖その他食品事業）

第1四半期連結会計期間において、マーケットイン型の営業開発機能を強化し、機能性素材分野を拡大することを目的として、株式取得および第三者割当増資の引き受けにより、ツルヤ化成工業㈱を持分法適用会社としました。

（健康産業事業）

主要な異動はありません。

（倉庫事業）

主要な異動はありません。

この結果、当社グループは、当社、子会社11社および関連会社10社により構成されています。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当社は、2023年1月1日付の日新製糖㈱と伊藤忠製糖㈱の経営統合により、商号を「ウエルネオシュガー㈱」に変更し、持株会社体制に移行しました。このため、当第3四半期連結累計期間の主要な経営指標等の各計数は、前第3四半期連結累計期間と比較して大幅に変動しています。

(1) 経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国の経済につきましては、個人消費やインバウンド需要に回復が見られ、緩やかな景気回復基調で推移しましたが、資材・エネルギー価格の高騰や世界的な金融引き締めを背景とした円安等の影響が継続しており、依然として先行き不透明な状況となっています。

当第3四半期連結累計期間の業績は、伊藤忠製糖㈱との経営統合、および主力の砂糖事業においてコスト上昇に対する売価への反映を進めたこと等により、売上収益は69,985百万円（前年同期比84.0%増）、営業利益は5,016百万円（同301.1%増）となりました。金融収益において、国内の投資先からの受取配当金1,304百万円を計上しました。以上の結果、税引前四半期利益は6,638百万円（同369.7%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益は4,838百万円（同476.5%増）となりました。

セグメントの概況は以下のとおりです。なお、各セグメント利益は全社費用437百万円を含んでいません。

[砂糖その他食品事業]

海外原糖市況につきましては、1ポンド当たり22.35セントで始まり、主要生産国ブラジルでの穀物の輸出増加による物流面での混乱懸念等から4月下旬には27セント台半ばまで上昇しました。ブラジルでの生産や輸出が順調に進んだことで一時21セント台まで下落しましたが、インドの減産懸念から砂糖輸出禁止措置が発表されると再度上昇し、11月上旬に今期高値となる28.14セントに達しました。その後、ブラジルの輸出量が大幅に増加するとの見方から一気に下落し、20.58セントで当第3四半期を終了しました。

海外原糖市況（ニューヨーク市場粗糖先物相場（当限））

	日付	セント/ポンド	円/kg	為替（円/ドル）
始 値	2023年4月3日	22.35	66.10	134.15
高 値	2023年11月7日	28.14	93.74	151.10
安 値	2023年12月26日	20.03	63.26	143.27
終 値	2023年12月29日	20.58	64.80	142.83

（注）1ポンドは約0.4536kgとして換算し、為替は当日の三菱UFJ銀行直物為替公表TTSによっています。

国内精糖市況（日本経済新聞掲載、東京）につきましては、上白糖1kg当たり227円～229円で始まり、海外原糖市況の高騰を受け、7月下旬に12円上昇し、239円～241円で当第3四半期を終了しました。

このような状況のもと、主力の砂糖につきましては、インバウンド需要の回復により土産菓子、外食関係などが持ち直し、記録的な猛暑により冷菓等の出荷が好調でしたが、食品価格の値上げが続いたことによる消費低迷や家庭内調理機会の減少の影響を受けました。砂糖の出荷量全体としては、伊藤忠製糖グループが新たに加わったことで前年同期と比較して大幅に増加となっている一方、その内訳としては業務用が増加したものの家庭用は減少しました。そのような中、独自製品のきび砂糖、きびオリゴの出荷は好調に推移しました。売上収益につきましては、伊藤忠製糖グループが新たに加わったこと、およびコスト上昇に対する売価への反映を進めたことにより増加しました。利益面においては、有利な原料調達ができたと、および前年に経営統合関連の一過性費用を計上していたことにより大幅な増益となりました。

ツキオカフィルム製薬㈱につきましては、箔押、食用純金箔、フィルムの各事業において受注が増加したこと等により増収増益となりました。

以上の結果、砂糖その他食品事業合計の売上収益は66,746百万円（前年同期比92.3%増）、セグメント利益は4,875百万円（同422.6%増）となりました。

[健康産業事業]

健康産業事業につきましては、フィットネスの会員数が緩やかに回復してきていること、および効率的な運営によるコスト削減を継続していることから、売上収益は1,954百万円（前年同期比0.3%増）、セグメント利益は259百万円（前年同期はセグメント損失30百万円）となりました。なお、セグメント利益にはリース負債の見直しによる再測定益224百万円が含まれています。

[倉庫事業]

倉庫事業につきましては、港湾運送において輸入合板の取扱量が減少したことで荷役収入および保管料収入が減少しました。売上収益は1,284百万円（前年同期比7.8%減）、セグメント利益は318百万円（同8.6%減）となりました。

(2) 財政状態の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は35,964百万円となり、前連結会計年度末に比べ980百万円増加しました。これは主に現金及び現金同等物が2,776百万円、その他の金融資産が1,025百万円それぞれ減少した一方で、棚卸資産が2,762百万円、営業債権及びその他の債権が1,840百万円それぞれ増加したことによるものです。非流動資産は58,541百万円となり、前連結会計年度末に比べ47百万円減少しました。これは主に持分法で会計処理されている投資が787百万円増加した一方で、使用権資産が471百万円、有形固定資産が436百万円それぞれ減少したことによるものです。

この結果、資産合計は94,506百万円となり、前連結会計年度末に比べ933百万円増加しました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は19,394百万円となり、前連結会計年度末に比べ634百万円減少しました。これは主に未払法人所得税等が937百万円増加した一方で、営業債務及びその他の債務が1,696百万円減少したことによるものです。非流動負債は4,478百万円となり、前連結会計年度末に比べ801百万円減少しました。これは主にリース負債が829百万円減少したことによるものです。

この結果、負債合計は23,873百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,435百万円減少しました。

(資本)

当第3四半期連結会計期間末における資本合計は70,633百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,368百万円増加しました。これは主に親会社の所有者に帰属する四半期利益4,838百万円、税引後その他の包括利益436百万円および配当金の支払による減少2,719百万円によるものです。

この結果、親会社所有者帰属持分比率は74.7%（前連結会計年度末比1.7ポイント増）となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末より2,776百万円減少し、8,487百万円となりました。

当第3四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりです。

(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、1,663百万円の収入となりました。

主なものは、税引前四半期利益6,638百万円、減価償却費及び償却費1,841百万円、持分法による投資利益 273百万円、法人所得税の支払額 890百万円、ならびに棚卸資産の増加、営業債権及びその他の債権の増加、営業債務及びその他の債務の減少、その他の増減による 5,687百万円です。

なお、前年同期は826百万円の収入であり、主なものは、税引前四半期利益1,413百万円、減価償却費及び償却費1,228百万円、持分法による投資利益 96百万円、法人所得税の支払額 668百万円、ならびに棚卸資産の増加、営業債権及びその他の債権の増加、営業債務及びその他の債務の増加、その他の増減による 1,048百万円です。

(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、1,062百万円の支出となりました。

主なものは、定期預金の純減額1,000百万円、有形固定資産及び無形資産の取得による支出 1,554百万円、ならびに持分法で会計処理されている投資の取得による支出 527百万円です。

なお、前年同期は1,399百万円の収入であり、主なものは、定期預金の純増額 2,860百万円、余資の運用である有価証券の純減額4,600百万円、有形固定資産及び無形資産の取得による支出 443百万円です。

(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、3,377百万円の支出となりました。

主なものは、リース負債の返済による支出 660百万円、配当金の支払額 2,716百万円です。

なお、前年同期は2,180百万円の支出であり、主なものは、リース負債の返済による支出 701百万円、配当金の支払額 1,478百万円です。

(4) 重要性がある会計方針および見積り

要約四半期連結財務諸表の作成に当たって採用している重要性がある会計方針および見積りについての詳細は、「第4 経理の状況 1 要約四半期連結財務諸表 要約四半期連結財務諸表注記 3. 重要性がある会計方針」および同「4. 重要な会計上の見積り及び判断」に記載のとおりです。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(6) 優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上および財務上の課題について重要な変更はありません。

(7) 研究開発活動

当社は、2023年6月1日に社長直轄の機能性素材組織「ネオ機能性素材部」を新設し、日新製糖㈱および伊藤忠製糖㈱が保有する知見やリソースを集結させた研究開発の推進・積極投資を行っています。

なお、当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、168百万円です。

(8) 生産、受注及び販売の実績

当第3四半期連結累計期間において、砂糖その他食品事業の生産および販売実績が著しく増加しました。

これは主に、2023年1月1日付の経営統合により、伊藤忠製糖グループを新たに加えたことによるものです。

(9) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間において、新たに確定した主要な設備の改修計画は次のとおりです。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	投資予定額 (百万円)		資金調達 方法	着手年月	完了 予定年月	完成後の 増加能力
				総額	既支払額				
伊藤忠 製糖(株)	本社工場 (愛知県碧南市)	砂糖その他 食品事業	生産 設備他	1,650	-	自己資金	2024年 4月	2025年 6月	生産能力 の維持

3【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定または締結等はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	90,000,000
計	90,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在 発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年2月13日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	35,053,483	35,053,483	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数 100株
計	35,053,483	35,053,483		

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年10月1日～ 2023年12月31日		35,053,483		7,000		1,750

(5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（2023年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしています。

【発行済株式】

2023年12月31日現在

区分	株式数（株）	議決権の数（個）	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式（自己株式等）	-	-	-
議決権制限株式（その他）	-	-	-
完全議決権株式（自己株式等）	普通株式 2,288,500	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 32,701,100	327,011	-
単元未満株式	普通株式 63,883	-	-
発行済株式総数	35,053,483	-	-
総株主の議決権	-	327,011	-

（注）「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式39株が含まれています。

【自己株式等】

2023年12月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 （株）	他人名義 所有株式数 （株）	所有株式数 の合計 （株）	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合（％）
ウェルネオシュガー株式会社	東京都中央区 日本橋小網町14-1	2,288,500	-	2,288,500	6.53
計	-	2,288,500	-	2,288,500	6.53

（注）2023年7月20日開催の取締役会決議に基づき、2023年8月4日に譲渡制限付株式報酬として自己株式4,100株を処分しました。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しています。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）および第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、東陽監査法人による四半期レビューを受けています。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年 3月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		11,263	8,487
営業債権及びその他の債権		7,446	9,286
その他の金融資産	11	1,025	-
棚卸資産		14,614	17,377
その他の流動資産		633	627
小計		34,983	35,778
売却目的で保有する資産		-	186
流動資産合計		34,983	35,964
非流動資産			
有形固定資産	6	18,403	17,966
使用権資産	6	2,785	2,313
のれん		14,280	14,280
無形資産		411	404
持分法で会計処理されている投資		14,112	14,900
その他の金融資産	11	6,627	6,751
退職給付に係る資産		366	333
繰延税金資産		144	127
営業債権及びその他の債権		10	13
その他の非流動資産	6	1,446	1,448
非流動資産合計		58,588	58,541
資産合計		93,572	94,506

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
借入金		9,000	9,000
営業債務及びその他の債務		6,789	5,093
リース負債		890	868
その他の金融負債	11	516	265
未払法人所得税等		406	1,344
引当金		20	9
その他の流動負債		2,404	2,814
流動負債合計		20,028	19,394
非流動負債			
営業債務及びその他の債務		0	-
リース負債		2,718	1,889
その他の金融負債		101	98
退職給付に係る負債		327	240
引当金		507	540
繰延税金負債		1,565	1,651
その他の非流動負債		58	58
非流動負債合計		5,279	4,478
負債合計		25,308	23,873
資本			
資本金		7,000	7,000
資本剰余金		34,687	34,688
自己株式	7	3,534	3,528
その他の資本の構成要素		1,546	1,780
利益剰余金		28,563	30,692
親会社の所有者に帰属する持分合計		68,264	70,633
資本合計		68,264	70,633
負債及び資本合計		93,572	94,506

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約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)

	注記	前第 3 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年12月31日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年12月31日)
売上収益	5,9	38,042	69,985
売上原価		31,719	57,535
売上総利益		6,322	12,449
販売費及び一般管理費		5,083	7,649
その他の収益		28	301
その他の費用	6	17	86
営業利益	5	1,250	5,016
金融収益		104	1,414
金融費用		38	64
持分法による投資利益		96	273
税引前四半期利益		1,413	6,638
法人所得税費用		574	1,800
四半期利益		839	4,838
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		839	4,838
非支配持分		-	-
四半期利益		839	4,838
1 株当たり四半期利益			
基本的 1 株当たり四半期利益 (円)	10	37.98	147.68

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
売上収益		13,440	25,020
売上原価		11,183	20,096
売上総利益		2,256	4,923
販売費及び一般管理費		1,736	2,555
その他の収益		10	25
その他の費用	6	5	54
営業利益		526	2,338
金融収益		51	48
金融費用		13	20
持分法による投資利益		58	70
税引前四半期利益		622	2,436
法人所得税費用		219	685
四半期利益		403	1,750
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		403	1,750
非支配持分		-	-
四半期利益		403	1,750
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	10	18.26	53.43

【要約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)

注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	839	4,838
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値 で測定する金融資産	115	123
持分法適用会社におけるその他の包括 利益に対する持分	0	3
純損益に振り替えられることのない 項目合計	115	127
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジ	152	309
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計	152	309
税引後その他の包括利益	267	436
四半期包括利益	1,107	5,275
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,107	5,275
非支配持分	-	-
四半期包括利益	1,107	5,275

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	403	1,750
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値 で測定する金融資産	82	17
純損益に振り替えられることのない 項目合計	82	17
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジ	30	29
純損益に振り替えられる可能性のある 項目合計	30	29
税引後その他の包括利益	52	47
四半期包括利益	456	1,703
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	456	1,703
非支配持分	-	-
四半期包括利益	456	1,703

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					
	注記	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
					キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産
2022年4月1日時点の残高		7,000	11,614	292	35	1,453
四半期利益		-	-	-	-	-
その他の包括利益		-	-	-	152	115
四半期包括利益合計		-	-	-	152	115
自己株式の取得		-	-	0	-	-
配当金	8	-	-	-	-	-
株式報酬取引	7	-	7	3	-	-
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	-	-	-	49
非金融資産への振替		-	-	-	202	-
所有者との取引額合計		-	7	3	202	49
2022年12月31日時点の残高		7,000	11,621	288	15	1,519

	親会社の所有者に帰属する持分					
	注記	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計	合計
		確定給付制度の再測定	合計			
2022年4月1日時点の残高		-	1,488	29,093	48,904	48,904
四半期利益		-	-	839	839	839
その他の包括利益		-	267	-	267	267
四半期包括利益合計		-	267	839	1,107	1,107
自己株式の取得		-	-	-	0	0
配当金	8	-	-	1,480	1,480	1,480
株式報酬取引	7	-	-	-	10	10
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		-	49	49	-	-
非金融資産への振替		-	202	-	202	202
所有者との取引額合計		-	252	1,430	1,672	1,672
2022年12月31日時点の残高		-	1,504	28,501	48,338	48,338

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位:百万円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分				
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
				キャッシュ・フロー・ヘッジ	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産
2023年4月1日時点の残高	7,000	34,687	3,534	12	1,559
四半期利益	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	309	127
四半期包括利益合計	-	-	-	309	127
自己株式の取得	-	-	0	-	-
配当金 8	-	-	-	-	-
株式報酬取引 7	-	0	6	-	-
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	-	-	-	-	9
非金融資産への振替	-	-	-	193	-
所有者との取引額合計	-	0	6	193	9
2023年12月31日時点の残高	7,000	34,688	3,528	102	1,677

注記	親会社の所有者に帰属する持分				合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計	
	確定給付制度の再測定	合計			
2023年4月1日時点の残高	-	1,546	28,563	68,264	68,264
四半期利益	-	-	4,838	4,838	4,838
その他の包括利益	-	436	-	436	436
四半期包括利益合計	-	436	4,838	5,275	5,275
自己株式の取得	-	-	-	0	0
配当金 8	-	-	2,719	2,719	2,719
株式報酬取引 7	-	-	-	7	7
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	-	9	9	-	-
非金融資産への振替	-	193	-	193	193
所有者との取引額合計	-	203	2,709	2,906	2,906
2023年12月31日時点の残高	-	1,780	30,692	70,633	70,633

(4)【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	1,413	6,638
減価償却費及び償却費	1,228	1,841
減損損失	-	36
金融収益	104	1,414
金融費用	38	64
持分法による投資損益(は益)	96	273
棚卸資産の増減額(は増加)	949	2,770
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)	1,509	1,794
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)	982	1,241
その他	427	119
小計	1,430	1,207
利息及び配当金の受取額	100	1,410
利息の支払額	36	64
法人所得税の支払額	668	890
営業活動によるキャッシュ・フロー	826	1,663
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額(は増加)	2,860	1,000
有価証券の純増減額(は増加)	4,600	-
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	443	1,554
有形固定資産の除却による支出	8	8
投資の取得による支出	12	21
持分法で会計処理されている投資の取得による支出	-	527
投資の売却、償還による収入	113	33
その他	8	16
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,399	1,062
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース負債の返済による支出	701	660
配当金の支払額	1,478	2,716
その他	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,180	3,377
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	45	2,776
現金及び現金同等物の期首残高	7,649	11,263
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,694	8,487

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

ウェルネオシュガー株式会社（以下、「当社」という。）は日本に所在する企業です。その登記されている本社および主要な事業所の住所は当社ウェブサイト（URL <https://www.wellneo-sugar.co.jp/>）で開示しています。2023年12月31日に終了する第3四半期の要約四半期連結財務諸表は、当社およびその子会社（以下、「当社グループ」という。）、ならびに当社の関連会社および共同支配企業に対する持分により構成されています。

当社グループの事業内容および主要な活動は、注記「5. セグメント情報」に記載しています。

2. 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しています。

要約四半期連結財務諸表は、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものです。

本要約四半期連結財務諸表は、2024年2月13日に代表取締役社長山本貢司によって承認されています。

(2) 機能通貨および表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満を切り捨てて表示しています。

3. 重要性がある会計方針

要約四半期連結財務諸表において適用する重要性がある会計方針は、以下を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一です。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積年次実効税率を基に算定しています。

I F R S		新設・改訂の概要
I A S 第12号	法人所得税	リースおよび廃棄義務に係る繰延税金の会計処理を明確化

上記基準書の適用による要約四半期連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

4. 重要な会計上の見積り及び判断

I F R Sに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益および費用の金額に影響を及ぼす判断、見積りおよび仮定の設定を行っています。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

重要な会計上の見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直しています。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間およびそれ以降の将来の会計期間において認識しています。

経営者が行った要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える判断および見積りは、新型コロナウイルス感染症が5類に移行した影響も含め、前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様です。

5. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの事業セグメントは、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、経営資源の配分の決定およ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。

当社グループはサービス内容・経済的特徴を考慮したうえで事業セグメントを集約し、「砂糖その他食品事業」、「健康産業事業」、「倉庫事業」を報告セグメントとしています。

「砂糖その他食品事業」においては、主に砂糖の製造・販売を中心として、甘味料やその他の食品の販売を行っています。また、「健康産業事業」においては、主に総合フィットネスクラブ「ドゥ・スポーツプラザ」、「スポーツクラブエンターテインメントA-1」と女性専用のホットヨガ&コラーゲンスタジオ「BLEDA(ブレダ)」ならびにコンパクトジム「DO SMART(ドゥ・スマート)」、「A-1 EXPRESS」、「A-1 Light GYM 24」を運営しており、「倉庫事業」においては、主に冷蔵倉庫を保有し、保管・荷役・港湾運送業務を行っています。

(2) 報告セグメントに関する情報

当社グループの報告セグメントによる収益および業績は以下のとおりです。

セグメント間の内部収益および振替高は市場価格を勘案して決定しています。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

	報告セグメント				調整額	連結
	砂糖その他食品	健康産業	倉庫	計		
	百万円	百万円	百万円	百万円		
売上収益						
外部収益	34,701	1,947	1,392	38,042	-	38,042
セグメント間収益	24	6	83	114	114	-
合計	34,726	1,954	1,475	38,156	114	38,042
セグメント利益						
又は損失()(注)	932	30	348	1,250	-	1,250
金融収益	-	-	-	-	-	104
金融費用	-	-	-	-	-	38
持分法による投資利益	-	-	-	-	-	96
税引前四半期利益	-	-	-	-	-	1,413

(注) セグメント利益又は損失()は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しています。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

	報告セグメント				調整額 (注)2	連結
	砂糖その他食品	健康産業	倉庫	計		
	百万円	百万円	百万円	百万円		
売上収益						
外部収益	66,746	1,954	1,284	69,985	-	69,985
セグメント間収益	26	6	83	115	115	-
合計	66,773	1,960	1,367	70,100	115	69,985
セグメント利益						
又は損失()(注)1	4,875	259	318	5,453	437	5,016
金融収益	-	-	-	-	-	1,414
金融費用	-	-	-	-	-	64
持分法による投資利益	-	-	-	-	-	273
税引前四半期利益	-	-	-	-	-	6,638

(注) 1. セグメント利益又は損失()は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しています。

2. 2023年1月1日付で当社グループは持株会社体制へ移行しました。セグメント利益又は損失の調整額は、持株会社に帰属する全社費用です。なお、持株会社に帰属する全社費用は、グループ管理費用等です。

6. 非金融資産の減損

当第3四半期連結累計期間の減損損失36百万円は、健康産業セグメントの建物及び構築物、使用権資産等について、収益性の低下により帳簿価額を回収可能価額まで減額したものです。また、減損損失は、要約四半期連結損益計算書の「その他の費用」に計上しています。

なお、前第3四半期連結累計期間において、減損損失は計上していません。

7. 資本金及びその他の資本項目

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

2022年7月20日開催の取締役会決議に基づき、当社の取締役（社外取締役を除く）に対して譲渡制限付株式報酬として自己株式7,800株（処分価額の総額13百万円）を処分しました。

なお、譲渡制限付株式報酬の無償取得により、自己株式が500株増加しています。

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

2023年7月20日開催の取締役会決議に基づき、当社の取締役（社外取締役を除く）に対して譲渡制限付株式報酬として自己株式4,100株（処分価額の総額8百万円）を処分しました。

8. 配当金

配当金の支払額は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

決議	株式の種類	配当金の総額 百万円	1株当たり配当額 円	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	751	34	2022年3月31日	2022年6月29日
2022年11月8日 取締役会	普通株式	729	33	2022年9月30日	2022年12月1日

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

決議	株式の種類	配当金の総額 百万円	1株当たり配当額 円	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	1,212	37	2023年3月31日	2023年6月29日
2023年11月8日 取締役会	普通株式	1,507	46	2023年9月30日	2023年12月1日

(注)2023年6月28日定時株主総会決議による1株当たり配当額37円には、経営統合に伴う記念配当7円を含んでいます。

9. 売上収益

分解した収益については、注記「5. セグメント情報」に記載しています。

10. 1 株当たり利益

基本的 1 株当たり四半期利益の算定上の基礎は以下のとおりです。

(第 3 四半期連結累計期間)

	前第 3 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 12 月 31 日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 12 月 31 日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益 (百万円)	839	4,838
加重平均普通株式数 (株)	22,099,613	32,762,941
基本的 1 株当たり四半期利益 (円)	37.98	147.68

(注) 希薄化後 1 株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

(第 3 四半期連結会計期間)

	前第 3 四半期連結会計期間 (自 2022年 10 月 1 日 至 2022年 12 月 31 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (自 2023年 10 月 1 日 至 2023年 12 月 31 日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益 (百万円)	403	1,750
加重平均普通株式数 (株)	22,103,428	32,764,939
基本的 1 株当たり四半期利益 (円)	18.26	53.43

(注) 希薄化後 1 株当たり四半期利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

11. 金融商品の公正価値

(1) 公正価値の算定方法

当要約四半期連結財務諸表において使用する金融商品の公正価値の算定方法は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において使用した算定方法と同一です。

(2) 公正価値ヒエラルキーのレベル別分類

当社グループにおける公正価値の測定レベルは、市場における観察可能性に応じて次の3つに区分しています。

レベル1：活発に取引される市場で公表価格により測定された公正価値

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接、または間接的に使用して算定された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算定された公正価値

当社グループは、各ヒエラルキー間の振替を、振替を生じさせた事象が発生した各四半期連結会計期間末日において認識しています。

金融商品の公正価値ヒエラルキーのレベル別の内訳は、以下のとおりです。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
	百万円	百万円	百万円	百万円
資産：				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
その他の金融資産	-	121	33	154
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
株式及び出資金	3,174	-	2,330	5,504
ヘッジ会計を適用しているデリバティブ金融資産	-	25	-	25
合計	3,174	146	2,363	5,684

当第3四半期連結会計期間（2023年12月31日）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
	百万円	百万円	百万円	百万円
資産：				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産				
その他の金融資産	-	130	21	151
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
株式及び出資金	3,311	-	2,362	5,674
合計	3,311	130	2,383	5,826
負債：				
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融負債				
ヘッジ会計を適用しているデリバティブ金融負債	-	7	-	7
合計	-	7	-	7

(3) 評価プロセス

レベル3に分類した金融商品については、当社グループで定めた公正価値測定の評価方針および手続に従い、評価担当者が、公正価値を測定しています。また、公正価値の測定結果については適切な責任者が承認しています。

レベル3に分類した非上場株式は、類似企業比較法および純資産に基づく評価モデル等により、公正価値を測定しています。

レベル3に分類した金融商品の期首から期末までの変動は、以下のとおりです。

なお、各第3四半期連結累計期間において、レベル1、2および3の間の移動はありません。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
	百万円	百万円
期首残高	2,340	2,363
利得及び損失合計	39	32
純損益(注)1	0	0
その他の包括利益(注)2	38	32
購入	2	1
売却または解約	0	13
期末残高	2,303	2,383

(注)1. 要約四半期連結損益計算書の「金融費用」に含まれています。

2. 要約四半期連結包括利益計算書の「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」に含まれていません。

12. コミットメント

コミットメントライン契約

当社グループは流動性確保を目的として、金融機関とコミットメントライン契約を締結していましたが、当第3四半期連結会計期間において解約しています。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
	百万円	百万円
コミットメントライン総額	2,000	-
借入実行残高	-	-
差引額	2,000	-

13. 後発事象

該当事項はありません。

2【その他】

2023年11月8日開催の取締役会において、中間配当に関し、次のとおり決議しました。

(イ) 配当金の総額.....1,507百万円

(ロ) 1株当たりの金額..... 46円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日および支払開始日..... 2023年12月1日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し、支払いを行います。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2024年2月13日

ウェルネオシュガー株式会社

取締役会 御中

東 陽 監 査 法 人
東京事務所

指 定 社 員 公認会計士 佐山 正則
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 井澤 浩昭
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 大島 充史
業 務 執 行 社 員

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているウェルネオシュガー株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、ウェルネオシュガー株式会社及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき要約四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において要約四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、要約四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しています。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。