

【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】 2023年11月13日

【四半期会計期間】 第72期第2四半期
(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 キーコーヒー株式会社

【英訳名】 KEY COFFEE INC

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 柴田 裕

【本店の所在の場所】 東京都港区西新橋2丁目34番4号

【電話番号】 03(3433)3311(代表)

【事務連絡者氏名】 財務部長 水谷 彰洋

【最寄りの連絡場所】 東京都港区西新橋2丁目34番4号

【電話番号】 03(3433)3311(代表)

【事務連絡者氏名】 財務部長 水谷 彰洋

【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71期 第2四半期 連結累計期間	第72期 第2四半期 連結累計期間	第71期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高	(百万円)	30,310	37,480	63,298
経常利益	(百万円)	623	1,121	349
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	457	786	173
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	562	956	274
純資産額	(百万円)	30,938	31,379	30,530
総資産額	(百万円)	46,567	53,948	51,768
1株当たり四半期(当期)純利益	(円)	21.37	36.72	8.08
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	65.8	57.6	58.4
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	337	480	3,095
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	449	1,178	973
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	54	2,087	2,757
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	5,293	4,568	4,120

回次		第71期 第2四半期 連結会計期間	第72期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	(円)	3.13	9.11

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、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おりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(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 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが営む事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社における異動については、第1四半期連結会計期間より、東京アライドコーヒーロースターズ株式会社及び関西アライドコーヒーロースターズ株式会社は、株式の追加取得等により関連会社となったため、持分法の適用範囲に含めております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又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。

なお、重要事象等は存在していません。

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】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日までの6ヶ月間）におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの分類変更や、賃上げの広がり等により緩やかな回復が見られたものの、資源価格の高止まりや円安の影響を受けた物価の上昇、欧米諸国の政策金利引き上げ等に伴う景気減速懸念もあり依然として先行きは不透明な状況で推移しました。

コーヒー業界におきましては、業務用市場の消費量が新型コロナウイルス感染症の行動制限解除による人流の活発化や訪日客の回復等により伸長を続けるとともに、家庭用市場の消費量においても前年秋の店頭価格引き上げもある中、前年同期並みとなりました。

業績に大きな影響を及ぼすコーヒー生豆調達価格は、最大の産地であるブラジルの収穫が順調に進んでいることを受けコーヒー生豆相場に落ち着きが見られたものの、円安傾向が継続していることから依然高値水準となっています。また資源・エネルギー価格の上昇、資材費の上昇などからコーヒー製造コストは依然として高止まりしており、厳しい経営環境が続きました。

このような状況の下、当社グループは「コーヒーを究めよう、お客様を見つめよう、そして心にゆたかさをもたらすコーヒー文化を築いていこう。」という企業理念を果たすため、長年にわたり培った「品質第一主義」のもと、「事業構造の改革」、「収益力の強化」及び「グループ総合力の強化」を3つの柱とし、新たな需要の創出や生活者のニーズにお応えする商品開発、お取引先の業績に寄与する企画提案型の営業活動を推進してまいりました。

当社は、従前から環境配慮や人権尊重に取り組んでおり、前年度には2030年を見据えた新メッセージ「珈琲とKISSAのサステナブルカンパニー」を制定し、喫茶文化の継承と持続可能なコーヒー生産の実現を目指すとともに、その一環としてコーヒー生産国との連携や品種開発などの多岐にわたる業務を推進する専門部署「コーヒーの未来部」を創設しました。更に本年度は「サステナビリティ推進室」を新設し、サステナビリティに関する施策をより広範に推進してまいります。

当社グループの当第2四半期連結累計期間の売上高は、374億80百万円(前年同期比23.7%増)、営業利益は10億41百万円(前年同期比102.5%増)、経常利益は11億21百万円(前年同期比80.0%増)となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は、7億86百万円(前年同期比71.8%増)となりました。

< 連結経営成績 >

(単位:百万円)

	前第2四半期 連結累計期間	当第2四半期 連結累計期間	前年増減	前年増減率
売上高	30,310	37,480	7,170	23.7%
営業利益	514	1,041	527	102.5%
経常利益	623	1,121	498	80.0%
親会社株主に帰属 する四半期純利益	457	786	328	71.8%

セグメントの営業概況は次のとおりであります。

(単位:百万円)

事業区分	売上高			営業利益又は営業損失()		
	当第2四半期	前年増減	前年増減率	当第2四半期	前年増減	前年増減率
コーヒー関連事業	33,209	6,801	25.8	1,095	373	51.7
飲食関連事業	2,104	270	14.7	15	116	-
その他	2,166	98	4.7	243	119	96.1
調整額	-	-	-	282	81	-
合計	37,480	7,170	23.7	1,041	527	102.5

(注) 調整額は主に、セグメント間取引消去、棚卸資産の調整額、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(コーヒー関連事業)

業務用市場では、デジタルツール導入による顧客管理強化やWEB活用による受注自動化の他、売掛金回収業務の効率化などに取り組みました。また、トアルコトラジャや氷温熟成珈琲など差別性の高いコーヒーの販売を推進するとともに、酒類他業務用食材の取り扱いアイテム強化による拡販を行いました。

お取引先の活性化策としては、世界中の品質の優れたコーヒーを提供する月間企画などの提案やコーヒーインストラクターが中心となったお取引先向けコーヒーセミナーの実施、シーズン企画としてアレンジメニューやご当地カレーをラインアップした「カレーフェア」を実施しました。

また9月にはアジア最大のスペシャルティコーヒーイベント「SCAJ2023」に出展し、当社フラッグシップコーヒー「トアルコトラジャ」の価値と世界観の訴求を行いました。ブースではハンドドリップで抽出したコーヒーの提供のほか、生産地であるインドネシア・スラウェシ島トラジャ地方の自然豊かな環境や文化、品質へのこだわりを紹介する動画を大型ディスプレイにて上映し、生産地を訪れたような体感をしていただける空間を演出しました。

カフェ開業支援の施策として取り組む様々な立地環境に出店可能なパッケージカフェ「KEY'S CAFÉ」は2店出店となり、導入店舗数は71店舗となります。

売上につきましては、新型コロナウイルスの分類変更やインバウンド需要の増加によりお取引先へのコーヒー及び業務用食材の販売量が増加し、前年同期に比べ大幅な増収となりました。

家庭用市場では、発売45周年を機に「トアルコトラジャ」シリーズを全面リニューアルするとともにコーヒーファンの意見を反映した期間限定「ドリップオン」や「インスタントコーヒー」等を販売しました。また、9月には主力ブランドレギュラーコーヒー「PREMIUM STAGE(プレミアムステージ)」を次世代に続くブランドへ成長させるため簡易抽出型コーヒー「ドリップオン」シリーズ等も傘下に入れた新ブランド「KEY DOORS+(キードアーズプラス)」へのリブランディングを行い、20代から30代の若年層の開拓に取り組んでまいります。

ギフト商品では、中元期に向けて「ドリップオン」シリーズをはじめ、定番の「氷温熟成珈琲アイスコーヒー」や「天然水プリズマ飲料」、大人から子どもまで楽しめる「アイスコーヒー&ジュース&ドリンク」など全27アイテムをラインアップしました。

売上につきましては、主力商品グランドテイストシリーズの積極的な販促活動の奏功等により前年同期に比べ増収となりました。

原料用市場では、コーヒー相場連動の取引であり販売単価上昇による増収となりました。

コーヒー関連事業における営業利益は、コーヒー生豆調達価格等の製造コスト増及び人件費の増加等もあるなか、各市場における大幅な売上増により前年同期比増益となりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間におけるコーヒー関連事業の売上高は332億9百万円（前年同期比25.8%増）、営業利益は10億95百万円（前年同期比51.7%増）となりました。

（飲食関連事業）

株式会社イタリアントマトは、売上面では新型コロナウイルス分類変更もあり人流が回復するなか、季節限定メニューの毎月投入、催事の開催等による来店客数の回復等により前年同期を大きく上回りました。利益面では売上状況の変化に応じた人員配置や食材の発注、管理を行うとともに、廃棄ロスの低減に取り組み、人件費、原材料費の適正化を推進しました。また、原材料調達価格や光熱費などのコスト上昇を受けた商品開発及び商品の価格改定を実施、付加価値の高いメニューの投入にも継続して取り組んだ結果、利益水準は大きく改善し営業黒字に転換しました。同社店舗数は145店（直営店49店、FC店96店）となりました。

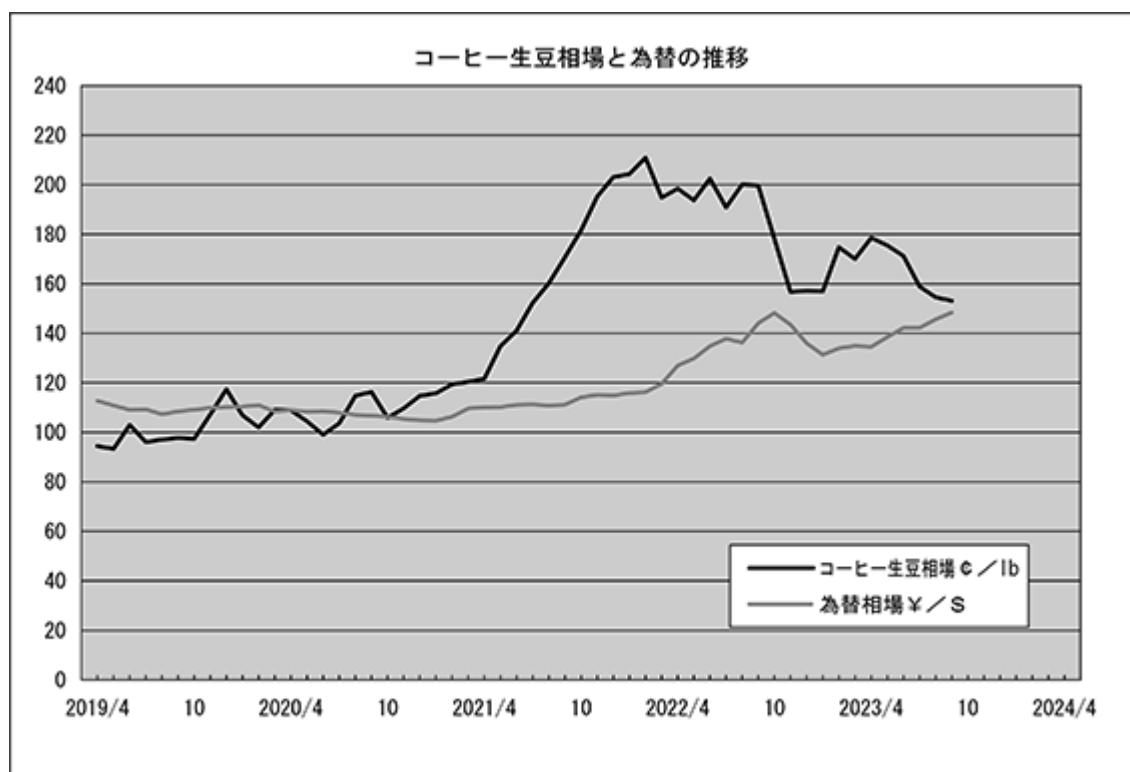
この結果、当第2四半期連結累計期間における飲食関連事業の売上高は21億4百万円（前年同期比14.7%増）となりました。営業損益については、その他の飲食関連事業の不振もあり15百万円の営業損失（前年同期は1億31百万円の営業損失）となりました。

（その他）

ニック食品株式会社は、売上面では新型コロナウイルス感染症の分類変更に伴い外食需要が回復し、業務用飲料製品を中心とする受注増により前年同期に比べ増収となりました。利益面では売上の伸長に加え、製造原価の抑制及び販管費の適正化に注力した結果、増益となりました。

通販事業を営むhonu加藤珈琲店株式会社では、売上原価が前年同期比大幅に上昇するなか、販売価格の引き上げや販売促進費の更なる抑制により売上高及び利益の確保に努めましたが、減収、大幅な減益となりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間におけるその他事業の売上高は21億66百万円（前年同期比4.7%増）、営業利益は2億43百万円（前年同期比96.1%増）となりました。



（コーヒー生豆相場：I C O複合指標価格）

(2) 財政状態の分析

(資産)

総資産は前連結会計年度末に比べて21億79百万円増加し、539億48百万円となりました。

流動資産は13億91百万円増加し、358億95百万円となりました。これは現金及び預金の増加(4億48百万円増)、受取手形及び売掛金の増加(21億55百万円増)、原材料及び貯蔵品の減少(12億69百万円減)などによるものであります。

固定資産は7億88百万円増加し、180億52百万円となりました。有形固定資産は8百万円減少し、無形固定資産は1億7百万円増加し、投資その他の資産は投資有価証券の増加(8億5百万円増)などにより6億89百万円増加しました。

(負債)

負債は前連結会計年度末に比べて13億30百万円増加し、225億68百万円となりました。

流動負債は13億30百万円増加し、207億15百万円となりました。これは支払手形及び買掛金の減少(11億67百万円減)、短期借入金の増加(22億74百万円増)などによるものであります。

固定負債は0百万円減少し、18億52百万円となりました。

(純資産)

純資産は前連結会計年度末に比べて8億49百万円増加し、313億79百万円となりました。これは利益剰余金の増加(6億77百万円増)などによるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物は45億68百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億48百万円の増加となりました。

(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、税金等調整前四半期純利益11億3百万円、減価償却費4億65百万円、棚卸資産の減少額9億34百万円、未払消費税等の増加額2億96百万円を計上する一方、売上債権の増加額21億52百万円、仕入債務の減少額11億76百万円などの支出がありました。この結果、4億80百万円の支出となりました(前第2四半期連結累計期間は3億37百万円の収入)。

(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、投資有価証券の取得による支出6億16百万円、有形固定資産の取得による支出4億72百万円などにより11億78百万円の支出となりました(同累計期間は4億49百万円の支出)。

(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、短期借入金の純増加額22億60百万円、配当金の支払額1億8百万円、リース債務の返済による支出66百万円などにより20億87百万円の収入となりました(同累計期間は54百万円の支出)。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(6) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は1億8百万円であり、主要な支出はコーヒー関連事業であります。

(7) 経営上の問題点と今後の取組みについて

当第2四半期連結累計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」中の「対処すべき課題」について、重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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又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	70,000,000
計	70,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11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	22,689,000	22,689,000	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株でありま す。
計	22,689,000	22,689,000		

(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7月1日～ 2023年9月30日		22,689,000		4,628		5,049

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
博友興産有限会社	東京都港区西新橋2丁目34番4号	2,270,000	10.47
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,795,700	8.28
キーコーヒー取引先持株会	東京都港区西新橋2丁目34番4号	626,500	2.88
柴 田 裕	東京都品川区	468,900	2.16
三井物産株式会社	東京都千代田区大手町1丁目2番1号	387,700	1.78
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	304,000	1.40
株式会社日本カストディ銀行 (信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	266,600	1.22
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	215,500	0.99
前田建設工業株式会社	東京都千代田区富士見2丁目10番2号	200,000	0.92
大 木 理	東京都世田谷区	183,972	0.84
計		6,718,872	30.99

(注) 自己株式1,009,256株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。なお、「株式給付信託(BBT)」制度により、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式266,600株は、自己株式に含めておりません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30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)	(自己保有株式) 普通株式 1,009,200		
	(相互保有株式) 普通株式 1,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 21,667,800	216,678	
単元未満株式	普通株式 10,800		1単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	22,689,000		
総株主の議決権		216,678	

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」には、証券保管振替機構名義の株式が100株(議決権1個)及び株式給付信託(BBT)が保有する当社株式266,600株(議決権2,666個)が含まれております。
 2. 「単元未満株式」には、当社所有の自己株式56株が含まれております。

【自己株式等】

2023年9月30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(%)
(自己保有株式) キーコーヒー株式会社	東京都港区西新橋 2丁目34番4号	1,009,200		1,009,200	4.44
(相互保有株式) 株式会社銀座ルノアール	東京都中野区中央4丁目60 番3号	1,200		1,200	0.00
計		1,010,400		1,010,400	4.45

- (注) 「株式給付信託(BBT)」の信託財産として信託が保有する当社株式266,600株は、上記自己保有株式には含まれておりません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の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」(2007年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

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2四半期連結会計期間(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(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	4,120	4,568
受取手形及び売掛金	14,103	16,259
商品及び製品	3,437	3,765
仕掛品	261	282
原材料及び貯蔵品	11,274	10,004
その他	1,401	1,124
貸倒引当金	95	109
流動資産合計	34,503	35,895
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	4,024	3,967
機械装置及び運搬具（純額）	1,346	1,338
土地	6,570	6,570
その他（純額）	568	623
有形固定資産合計	12,509	12,500
無形固定資産		
のれん	137	128
その他	713	829
無形固定資産合計	851	958
投資その他の資産		
投資有価証券	2,761	3,567
長期貸付金	32	29
繰延税金資産	108	85
差入保証金	761	740
その他	390	303
貸倒引当金	151	133
投資その他の資産合計	3,903	4,593
固定資産合計	17,264	18,052
資産合計	51,768	53,948

(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	12,719	11,551
短期借入金	3,187	5,461
未払金	2,093	1,644
未払法人税等	113	336
賞与引当金	292	409
その他	978	1,310
流動負債合計	19,385	20,715
固定負債		
繰延税金負債	156	198
再評価に係る繰延税金負債	478	478
株式給付引当金	66	75
その他の引当金	4	4
退職給付に係る負債	368	329
資産除去債務	446	438
その他	332	326
固定負債合計	1,853	1,852
負債合計	21,238	22,568
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,628	4,628
資本剰余金	5,094	5,094
利益剰余金	25,274	25,952
自己株式	2,541	2,539
株主資本合計	32,456	33,136
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	424	546
土地再評価差額金	2,736	2,736
為替換算調整勘定	0	27
退職給付に係る調整累計額	105	97
その他の包括利益累計額合計	2,206	2,065
非支配株主持分	279	308
純資産合計	30,530	31,379
負債純資産合計	51,768	53,948

(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	30,310	37,480
売上原価	22,707	29,183
売上総利益	7,602	8,296
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費及び見本費	600	651
荷造運搬費	1,222	1,180
車両費	205	206
貸倒引当金繰入額	1	14
役員報酬	133	130
給料及び賞与	2,206	2,239
賞与引当金繰入額	275	311
退職給付費用	53	31
福利厚生費	394	412
賃借料	423	370
減価償却費	137	141
消耗品費	89	104
研究開発費	85	108
その他	1,258	1,351
販売費及び一般管理費合計	7,087	7,254
営業利益	514	1,041
営業外収益		
受取利息	0	1
受取配当金	11	15
持分法による投資利益	-	20
為替差益	2	-
不動産賃貸料	33	39
その他	95	35
営業外収益合計	143	111
営業外費用		
支払利息	3	19
持分法による投資損失	22	-
為替差損	-	0
不動産賃貸費用	7	8
その他	1	4
営業外費用合計	35	32
経常利益	623	1,121
特別損失		
減損損失	-	17
特別損失合計	-	17
税金等調整前四半期純利益	623	1,103
法人税、住民税及び事業税	153	271
法人税等調整額	0	18
法人税等合計	154	290
四半期純利益	468	813
非支配株主に帰属する四半期純利益	11	27
親会社株主に帰属する四半期純利益	457	786

【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	468	813
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	40	121
為替換算調整勘定	24	29
退職給付に係る調整額	30	8
持分法適用会社に対する持分相当額	2	0
その他の包括利益合計	93	142
四半期包括利益	562	956
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	547	926
非支配株主に係る四半期包括利益	14	29

(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	623	1,103
減価償却費	450	465
減損損失	-	17
貸倒引当金の増減額(は減少)	8	2
賞与引当金の増減額(は減少)	41	116
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	99	48
株式給付引当金の増減額(は減少)	8	9
受取利息及び受取配当金	12	16
支払利息	3	19
持分法による投資損益(は益)	22	20
売上債権の増減額(は増加)	848	2,152
棚卸資産の増減額(は増加)	2,253	934
仕入債務の増減額(は減少)	3,420	1,176
未払金の増減額(は減少)	537	367
未払消費税等の増減額(は減少)	221	296
その他	135	401
小計	453	416
利息及び配当金の受取額	10	13
持分法適用会社からの配当金の受取額	6	6
利息の支払額	4	21
法人税等の支払額	189	79
法人税等の還付額	0	12
その他	60	3
営業活動によるキャッシュ・フロー	337	480
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	9	616
有形固定資産の取得による支出	440	472
有形固定資産の売却による収入	0	9
無形固定資産の取得による支出	82	119
その他	81	21
投資活動によるキャッシュ・フロー	449	1,178
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)	151	2,260
長期借入金の返済による支出	30	-
配当金の支払額	108	108
リース債務の返済による支出	70	66
その他	2	1
財務活動によるキャッシュ・フロー	54	2,087
現金及び現金同等物に係る換算差額	17	19
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	150	448
現金及び現金同等物の期首残高	5,443	4,120
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 5,293	1 4,568

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間より、東京アライドコーヒーロースターズ株式会社及び関西アライドコーヒーロースターズ株式会社は、株式の追加取得等により関連会社となったため、持分法の適用範囲に含めております。

当第2四半期連結会計期間より、ITALIAN TOMATO ASEAN Sole Co.,Ltd.は、清算を結了したため、連結子会社から除外しております。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

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)

(取締役等に対する株式給付信託(BBT)の導入)

当社は、取締役等の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇のメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、取締役(監査等委員である取締役を除きます。)及び取締役を兼務しない執行役員に関しては、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的とし、また、監査等委員である取締役に関しては、当社の経営の健全性と社会的信頼の確保を通じた当社に対する社会的評価の向上を動機付けることを目的として、取締役等に対する株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」(以下「本制度」といいます。))を導入しております。

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じております。

(a) 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託(以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。)を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程(ただし、監査等委員である取締役に係る部分の制定及び改廃については、監査等委員である取締役の協議による同意を得るものといたします。)に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下「当社株式等」といいます。)が本信託を通じて給付される株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

(b) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末 572百万円、267,400株、当第2四半期連結会計期間末 570百万円、266,600株であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

	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)
現金及び預金勘定	5,293百万円	4,568百万円
現金及び現金同等物	5,293	4,568

(株主資本等関係)

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. 配当金支払額

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	配当の原資
2022年6月21日 定時株主総会	普通株式	108	5.00	2022年3月31日	2022年6月22日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれておりま
 す。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結
 会計期間の末日後となるもの

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	配当の原資
2022年10月31日 取締役会	普通株式	108	5.00	2022年9月30日	2022年11月30日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれておりま
 す。

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. 配当金支払額

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	配当の原資
2023年6月22日 定時株主総会	普通株式	108	5.00	2023年3月31日	2023年6月23日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれておりま
 す。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結
 会計期間の末日後となるもの

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	配当の原資
2023年10月30日 取締役会	普通株式	151	7.00	2023年9月30日	2023年11月24日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれておりま
 す。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

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)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	26,407	1,834	28,242	2,067	30,310	-	30,310
セグメント間の内部売上高 又は振替高	349	5	355	830	1,185	1,185	-
計	26,757	1,839	28,597	2,898	31,495	1,185	30,310
セグメント利益又は損失 ()	722	131	590	124	715	200	514

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業、通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。
2. セグメント利益又は損失()の調整額 2億円には、セグメント間取引消去 2百万円、棚卸資産の調整額 66百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 2億64百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

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)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	33,209	2,104	35,314	2,166	37,480	-	37,480
セグメント間の内部売上高 又は振替高	346	7	354	1,002	1,357	1,357	-
計	33,556	2,112	35,668	3,168	38,837	1,357	37,480
セグメント利益又は損失 ()	1,095	15	1,080	243	1,324	282	1,041

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業、通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。
2. セグメント利益又は損失()の調整額 2億82百万円には、セグメント間取引消去 2百万円、棚卸資産の調整額 8百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 2億87百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

(単位:百万円)

	コーヒー関連事業	飲食関連事業	その他	合計
減損損失	-	-	17	17

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

金融商品の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がないため、記載しておりません。

(有価証券関係)

有価証券の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がないため、記載しておりません。

(企業結合等関係)

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

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)

(単位:百万円)

		外部顧客への売上高	
コーヒー関連事業	業務用市場における販売	8,796	26,407
	家庭用市場における販売	9,397	
	原料用市場における販売	7,571	
	その他	642	
飲食関連事業	レストラン売上	1,216	1,834
	商品及び製品の販売等	617	
その他	通販事業	1,232	2,067
	その他の事業(注2)	835	
合計		30,310	30,310

(注) 1. コーヒー関連事業及び飲食関連事業は、セグメント情報に記載している報告セグメントであり、その他は報告セグメントに含まれない事業セグメントとなります。

2. その他の事業は、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。

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)

(単位:百万円)

		外部顧客への売上高	
コーヒー関連事業 (注3)	業務用市場における販売	10,781	33,197
	家庭用市場における販売	9,683	
	原料用市場における販売	12,021	
	その他	710	
飲食関連事業	レストラン売上	1,411	2,104
	商品及び製品の販売等	693	
その他	通販事業	1,200	2,166
	その他の事業(注2)	965	
合計(注3)		37,468	37,468

- (注) 1. コーヒー関連事業及び飲食関連事業は、セグメント情報に記載している報告セグメントであり、その他は報告セグメントに含まれない事業セグメントとなります。
2. その他の事業は、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。
3. 「セグメント情報」におけるコーヒー関連事業の外部顧客への売上高との差額、並びに、四半期連結損益計算書の売上高との差額、それぞれ12百万円はコーヒー関連事業における顧客との契約から生じる収益以外の収益であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	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)
1株当たり四半期純利益	21円37銭	36円72銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	457	786
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(百万円)	457	786
普通株式の期中平均株式数(株)	21,412,344	21,413,144

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半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。

(注) 2 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託(BBT)」に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、当第2四半期連結累計期間266,600株、前第2四半期連結累計期間267,400株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

2023年10月30日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額.....	151,758,208円
(ロ) 1株当たりの金額.....	7円00銭
(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....	2023年11月24日

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に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

2023年11月10日

キーコーヒー株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
公認会計士 藤本 貴子
業務執行社員

指定有限責任社員
公認会計士 村上 淳
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」に掲げられているキーコーヒー株式会社の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2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、キーコーヒー株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・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、「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。

四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して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。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて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。

監査等委員会の責任は、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。

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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準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四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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。
- ・ 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、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。