

2024年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)

2024年6月28日

会社名 ロジスティード株式会社 URL <https://www.logisteed.com>
 代表者 (役職名) 代表取締役 会長兼社長執行役員 (CEO) (氏名) 中谷 康夫
 問合せ先責任者 (役職名) 経営戦略本部 広報部長 (氏名) 多賀 鉄朗 (TEL) 03-6263-2803
 有価証券報告書提出予定日 2024年7月1日
 決算補足説明資料作成の有無 : 有

(百万円未満四捨五入)

1. 2024年3月期の連結業績 (2023年4月1日~2024年3月31日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

| | 売上収益 | | 調整後 営業利益 *1 | | EBIT *2 | | 税引前 当期利益 | | 当期利益 | | 親会社株主に 帰属する当期利益 | |
|----------|---------|-------|----------------|-------|---------|-------|-------------|------|--------|---|--------------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年3月期 | 800,243 | 212.1 | 38,903 | 244.5 | 19,117 | 158.4 | 8,797 | 80.9 | 59,991 | — | 58,251 | — |
| 2023年3月期 | 256,438 | — | 11,291 | — | 7,398 | — | 4,862 | — | 2,531 | — | 2,177 | — |

| | 売上収益 調整後営業利益率 | | 売上収益 EBIT率 | |
|----------|------------------|--|---------------|--|
| | % | | % | |
| 2024年3月期 | 4.9 | | 2.4 | |
| 2023年3月期 | 4.4 | | 2.9 | |

(参考) 持分法による投資損益 2024年3月期 635百万円 2023年3月期 186百万円

*1. 当社は、「営業利益」に代え、「調整後営業利益」を連結経営成績に関する指標として用いており、2024年3月期より、営業利益からその他の収益を減算し、その他の費用、企業結合により識別した無形資産の償却費及び株式報酬費用(業績連動型株式報酬制度に係るものを除く)を加算して算出しています。なお、2023年3月期は当該変更を反映しています。

*2. EBITは、Earnings Before Interest and Taxesの略で、「EBIT=税引前当期利益-受取利息+支払利息」により算出しています。

(2) 連結財政状態

| | 資産合計 | 資本合計 | 親会社株主持分 |
|----------|-----------|---------|---------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 2024年3月期 | 1,559,976 | 557,700 | 547,474 |
| 2023年3月期 | 1,439,289 | 498,671 | 430,715 |

(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3月期 | 14,600 | △62,414 | △62,120 | 43,495 |
| 2023年3月期 | 77,210 | △312,567 | 385,705 | 151,063 |

(注) 当社は、2022年4月21日に設立されているため、2023年3月期の期間は2022年4月21日から2023年3月31日としています。また、2022年12月6日にロジスティード株式会社(2024年3月1日付商号変更後:Lマネジメント株式会社(以下、Lマネジメント))の普通株式の公開買付けにより、同社を連結子会社としています。

○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 |
| 2. 連結財務諸表 | 4 |
| (1) 連結財政状態計算書 | 4 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | 6 |
| (3) 連結持分変動計算書 | 8 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | 9 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当期の連結業績は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 区分 | (参考) 2023年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|----------------|------------------|----------|----------|
| 売上収益 | 814,310 | 256,438 | 800,243 |
| 調整後営業利益 | 47,996 | 11,291 | 38,903 |
| EBIT | 45,292 | 7,398 | 19,117 |
| 親会社株主に帰属する当期利益 | 25,516 | 2,177 | 58,251 |

売上収益は8,002億43百万円、調整後営業利益は389億03百万円、EBITは191億17百万円、親会社株主に帰属する当期利益は582億51百万円となりました。なお、当社は2022年4月21日に設立されており、前期の期間は2022年4月21日から2023年3月31日であり完全に比較することができないため、前期との比較は記載していません。

また、2022年12月6日にLマネジメントの普通株式の公開買付けにより同社を連結子会社(以下、「当該連結子会社化」)としています。当該連結子会社化の影響を除く経営実態における前期との比較を目的として、Lマネジメントの2023年3月期の連結業績(以下、「(参考)前期」)を記載しています。

セグメント別の状況は次のとおりです。

【国内物流】

(単位：百万円)

| 区分 | (参考) 2023年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|------------------|------------------|----------|----------|
| 売上収益 | 423,972 | 138,712 | 427,533 |
| セグメント利益(調整後営業利益) | 23,998 | 6,446 | 19,969 |

当セグメントの売上収益は、4,275億33百万円となりました。(参考)前期との比較では、同程度となりました。

セグメント利益は、199億69百万円となりました。(参考)前期との比較では、各種施策影響に伴う一過性費用を含むコスト増加や全社費用配分料率の変更に伴う配分額の増加等により、減少しました。(なお、全社費用配分料率の変更影響を除くと増加しています。)

【国際物流】

(単位：百万円)

| 区分 | (参考) 2023年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|------------------|------------------|----------|----------|
| 売上収益 | 375,894 | 112,319 | 357,372 |
| セグメント利益(調整後営業利益) | 22,259 | 4,152 | 16,746 |

当セグメントの売上収益は、3,573億72百万円となりました。(参考)前期との比較では、新規案件の寄与や為替影響等はあったものの、フォワーディング事業の減収等により、減少しました。

セグメント利益は、167億46百万円となりました。(参考)前期との比較では、為替影響や全社費用配分料率の変更に伴う配分額の減少等があったものの、各種施策影響に伴う一過性費用を含むコスト増加や減収影響等により、減少しました。(なお、全社費用配分料率の変更影響を除いても減少しています。)

【その他(物流周辺事業等)】

(単位：百万円)

| 区分 | (参考) 2023年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|------------------|------------------|----------|----------|
| 売上収益 | 14,444 | 5,407 | 15,338 |
| セグメント利益(調整後営業利益) | 1,739 | 693 | 2,188 |

当セグメントの売上収益は、153億38百万円となりました。(参考)前期との比較では、増加しました。

セグメント利益は、21億88百万円となりました。(参考)前期との比較では、増収影響等により、増加しました。

※当期より、営業利益からその他の収益を減算し、その他の費用、企業結合により識別した無形資産の償却費及び株式報酬費用(業績連動型株式報酬制度に係るものを除く)を加算して算出しています。なお、前期は当該変更を反映しています。

(2) 当期の財政状態の概況

当連結会計年度末の資産の部合計は、前連結会計年度末に比べ1,206億87百万円増加し、1兆5,599億76百万円となりました。流動資産は、その他の金融資産が448億80百万円増加したものの、現金及び現金同等物が1,075億68百万円減少したことなどにより、418億58百万円減少しました。非流動資産は、有形固定資産が1,647億52百万円減少したものの、使用権資産が1,542億32百万円、長期貸付金が1,507億95百万円それぞれ増加したことなどにより、1,625億45百万円増加しました。

当連結会計年度末の負債の部合計は、前連結会計年度末に比べ616億58百万円増加し、1兆22億76百万円となりました。流動負債は、その他の金融負債が685億93百万円、預り金が437億75百万円それぞれ減少したことなどにより、720億71百万円減少しました。非流動負債は、リース負債が1,472億14百万円増加したことなどにより、1,337億29百万円増加しました。

当連結会計年度末の資本の部合計は、非支配持分が577億30百万円減少したものの、利益剰余金が587億円、資本剰余金が428億64百万円それぞれ増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ590億29百万円増加し、5,577億円となりました。

(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(以下「資金」という。)の残高は、前連結会計年度末に比べ1,075億68百万円減少し、434億95百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。なお、当社は2022年4月21日に設立されており、前期の期間は2022年4月21日から2023年3月31日であり完全に比較することができないため、前期との比較は記載していません。

営業活動によるキャッシュ・フローは、146億円の収入となりました。この主な要因は、法人所得税費用511億94百万円、預り金の減少437億75百万円等により資金が減少したものの、減価償却費及び無形資産償却費708億76百万円、当期利益599億91百万円等により資金が増加したことによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、624億14百万円の支出となりました。この主な要因は、有形固定資産及び無形資産の売却2,029億61百万円等により資金が増加したものの、親会社に対する貸付による支出1,508億円、子会社株式の取得による支出739億67百万円等により資金が減少したことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、621億20百万円の支出となった。この主な要因は、短期借入金の増減230億円、長期借入債務による調達195億38百万円等により資金が増加したものの、長期借入債務の返済730億19百万円、リース負債の返済399億76百万円等により資金が減少したことによるものです。

2. 連結財務諸表

(1) 連結財政状態計算書

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| (資産の部) | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び現金同等物 | 151,063 | 43,495 |
| 売上債権及び契約資産 | 132,036 | 140,483 |
| 棚卸資産 | 1,329 | 1,593 |
| その他の金融資産 | 15,099 | 59,979 |
| その他の流動資産 | 11,976 | 16,979 |
| 小計 | 311,503 | 262,529 |
| 売却目的で保有する資産 | — | 7,116 |
| 流動資産合計 | 311,503 | 269,645 |
| 非流動資産 | | |
| 持分法で会計処理されている投資 | 7,319 | 7,208 |
| 有形固定資産 | 348,809 | 184,057 |
| 使用権資産 | 285,958 | 440,190 |
| のれん | 296,951 | 298,985 |
| 無形資産 | 149,388 | 152,049 |
| 長期貸付金 | 76 | 150,871 |
| 繰延税金資産 | 13,796 | 26,915 |
| その他の金融資産 | 17,712 | 21,209 |
| その他の非流動資産 | 7,777 | 8,847 |
| 非流動資産合計 | 1,127,786 | 1,290,331 |
| 資産の部合計 | 1,439,289 | 1,559,976 |

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| (負債の部) | | |
| 流動負債 | | |
| 買入債務 | 52,188 | 54,840 |
| 短期借入金 | 36 | 23,037 |
| 償還期長期債務 | 830 | 9,875 |
| リース負債 | 33,811 | 42,957 |
| 未払法人所得税 | 6,991 | 2,866 |
| 預り金 | 46,803 | 3,028 |
| その他の金融負債 | 107,606 | 39,013 |
| その他の流動負債 | 41,142 | 41,720 |
| 流動負債合計 | 289,407 | 217,336 |
| 非流動負債 | | |
| 長期債務 | 246,467 | 233,808 |
| リース負債 | 249,724 | 396,938 |
| 退職給付に係る負債 | 35,964 | 33,437 |
| 繰延税金負債 | 98,944 | 52,994 |
| その他の金融負債 | 11,590 | 54,108 |
| その他の非流動負債 | 8,522 | 13,655 |
| 非流動負債合計 | 651,211 | 784,940 |
| 負債の部合計 | 940,618 | 1,002,276 |
| (資本の部) | | |
| 親会社株主持分 | | |
| 資本金 | 0 | 100 |
| 資本剰余金 | 424,764 | 467,628 |
| 利益剰余金 | 2,137 | 60,837 |
| その他の包括利益累計額 | 3,814 | 18,909 |
| 親会社株主持分合計 | 430,715 | 547,474 |
| 非支配持分 | 67,956 | 10,226 |
| 資本の部合計 | 498,671 | 557,700 |
| 負債・資本の部合計 | 1,439,289 | 1,559,976 |

(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：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------------------|---|--|
| 売上収益 | 256,438 | 800,243 |
| 売上原価 | △223,543 | △700,118 |
| 売上総利益 | 32,895 | 100,125 |
| 販売費及び一般管理費 | △23,172 | △66,206 |
| その他の収益 | 9,138 | 6,670 |
| その他の費用 | △9,581 | △19,751 |
| 営業利益 | 9,280 | 20,838 |
| 金融収益 | 174 | 118 |
| 金融費用 | △2,242 | △2,474 |
| 持分法による投資損益 | 186 | 635 |
| 受取利息及び支払利息調整後 税引前当期利益 | 7,398 | 19,117 |
| 受取利息 | 371 | 2,216 |
| 支払利息 | △2,907 | △12,536 |
| 税引前当期利益 | 4,862 | 8,797 |
| 法人所得税費用 | △2,331 | 51,194 |
| 当期利益 | 2,531 | 59,991 |
| 当期利益の帰属 | | |
| 親会社株主持分 | 2,177 | 58,251 |
| 非支配持分 | 354 | 1,740 |

| 区分 | 前連結会計年度 (自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------------|---|--|
| 親会社の普通株主に帰属する1株当たり当期利益 | | |
| 基本 | 138.58 円 | 1,190.37 円 |
| 希薄化後 | — 円 | — 円 |

連結包括利益計算書

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------------------------|---|--|
| 当期利益 | 2,531 | 59,991 |
| その他の包括利益 | | |
| 純損益に組み替えられない項目 | | |
| その他の包括利益を通じて測定する 金融資産の公正価値の純変動額 | 12 | 196 |
| 確定給付制度の再測定 | 1,274 | 1,076 |
| 持分法のその他の包括利益 | △1 | 5 |
| 純損益に組み替えられない項目合計 | 1,285 | 1,277 |
| 純損益に組み替えられる可能性がある項目 | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | 3,273 | 13,970 |
| 持分法のその他の包括利益 | △68 | 53 |
| 純損益に組み替えられる可能性がある 項目合計 | 3,205 | 14,023 |
| その他の包括利益合計 | 4,490 | 15,300 |
| 当期包括利益 | 7,021 | 75,291 |
| 当期包括利益の帰属 | | |
| 親会社株主持分 | 6,348 | 71,551 |
| 非支配持分 | 673 | 3,740 |

(3) 連結持分変動計算書

(単位：百万円)

| 前連結会計年度(自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | | | | | | | |
|------------------------------------|-----|---------|-------|---------------------|-------------------|--------|------------|
| | | | | | 親会社 株主持分 合計 | 非支配持分 | 資本の部 合計 |
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | その他の 包括利益 累計額 | | | |
| 期首残高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| 当期利益 | | | 2,177 | | 2,177 | 354 | 2,531 |
| その他の包括利益 | | | | 4,171 | 4,171 | 319 | 4,490 |
| 配当金 | | △47,760 | | | △47,760 | △30 | △47,790 |
| 利益剰余金への振替 | | | 33 | △33 | — | | — |
| 企業結合による変動 | | △10,432 | △3 | △425 | △10,860 | 67,475 | 56,615 |
| 自己株式の取得及び売却 | | 489,350 | | | 489,350 | | 489,350 |
| 株式報酬取引 | | | △70 | | △70 | | △70 |
| 非支配株主に係る売建プット・ オプション負債の変動等 | | △6,394 | | 101 | △6,293 | △162 | △6,455 |
| 変動額合計 | 0 | 424,764 | 2,137 | 3,814 | 430,715 | 67,956 | 498,671 |
| 期末残高 | 0 | 424,764 | 2,137 | 3,814 | 430,715 | 67,956 | 498,671 |

(単位：百万円)

| 当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----|---------|--------|---------------------|-------------------|---------|------------|
| | | | | | 親会社 株主持分 合計 | 非支配持分 | 資本の部 合計 |
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | その他の 包括利益 累計額 | | | |
| 期首残高 | 0 | 424,764 | 2,137 | 3,814 | 430,715 | 67,956 | 498,671 |
| 変動額 | | | | | | | |
| 当期利益 | | | 58,251 | | 58,251 | 1,740 | 59,991 |
| その他の包括利益 | | | | 13,300 | 13,300 | 2,000 | 15,300 |
| 配当金 | | △10,460 | | | △10,460 | △302 | △10,762 |
| 資本剰余金から資本金への振替 | 100 | △100 | | | — | | — |
| 利益剰余金への振替 | | | 23 | △23 | — | | — |
| 企業結合による変動 | | 11,250 | | 1,478 | 12,728 | △60,382 | △47,654 |
| 自己株式の取得及び売却 | | 47,760 | | | 47,760 | | 47,760 |
| 株式報酬取引 | | 196 | | | 196 | | 196 |
| 非支配株主に係る売建プット・ オプション負債の変動等 | | △5,782 | 426 | 340 | △5,016 | △786 | △5,802 |
| 変動額合計 | 100 | 42,864 | 58,700 | 15,095 | 116,759 | △57,730 | 59,029 |
| 期末残高 | 100 | 467,628 | 60,837 | 18,909 | 547,474 | 10,226 | 557,700 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------------------------|---|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当期利益 | 2,531 | 59,991 |
| 当期利益から営業活動による キャッシュ・フローへの調整 | | |
| 減価償却費及び無形資産償却費 | 16,933 | 70,876 |
| 減損損失 | 701 | 148 |
| 法人所得税費用 | 2,343 | △51,194 |
| 持分法による投資損益 | △102 | △635 |
| 火災損失 | 6,901 | 3,811 |
| 火災損失引当金戻入額 | — | △2,306 |
| 受取保険金 | △594 | △1,756 |
| 和解費用 | — | 1,868 |
| 固定資産売却損益 | △8,241 | △133 |
| 受取利息及び受取配当金 | △316 | △2,311 |
| 支払利息 | 2,486 | 12,536 |
| 売上債権及び契約資産の増減 | 7,470 | △1,152 |
| 棚卸資産の増減 | 325 | △177 |
| 買入債務の増減 | 3,068 | △140 |
| 預り金の増減 | 46,803 | △43,775 |
| 退職給付に係る負債の増減 | △1,615 | △2,648 |
| その他の資産及びその他の負債の増減 | △1,008 | △1,367 |
| その他 | 2,891 | △1,113 |
| 小計 | 80,576 | 40,523 |
| 利息及び配当金の受取 | 336 | 2,710 |
| 利息の支払 | △1,693 | △11,777 |
| 火災による支払額 | △1,578 | △1,933 |
| 保険金の受取額 | 594 | 1,756 |
| 法人所得税の支払 | △1,025 | △16,679 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 77,210 | 14,600 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産及び無形資産の取得 | △6,697 | △42,141 |
| 有形固定資産及び無形資産の売却 | 10,618 | 202,961 |
| 親会社に対する貸付による支出 | — | △150,800 |
| 子会社株式の取得による収入 | — | 338 |
| 子会社株式の取得による支出 | △317,924 | △73,967 |
| 定期預金の増減 | 1,676 | 1,961 |
| その他 | △240 | △766 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △312,567 | △62,414 |

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (自 2022年4月21日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|----------------------|---|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の増減 | △43 | 23,000 |
| 長期借入債務による調達 | 198,783 | 19,538 |
| 長期借入債務の返済 | △70,034 | △73,019 |
| リース負債の返済 | △9,595 | △39,976 |
| 非支配持分からの子会社持分取得による支出 | — | △48 |
| 配当金の支払 | — | △10,460 |
| 非支配持分株主への配当金の支払 | △30 | △302 |
| 子会社による自己株式の取得による支出 | △221,989 | — |
| 自己株式の売却による収入 | 479,350 | — |
| その他 | 9,263 | 19,147 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 385,705 | △62,120 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 715 | 2,366 |
| 現金及び現金同等物の増減 | 151,063 | △107,568 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | — | 151,063 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 151,063 | 43,495 |