



2023年2月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年7月12日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社イズミ
 コード番号 8273 URL <https://www.izumi.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 山西 泰明
 問合せ先責任者 (役職名) 財務経理部長 (氏名) 西本 和紀 (TEL) 082(264)3211
 四半期報告書提出予定日 2022年7月13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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2023年2月期第1四半期の連結業績(2022年3月1日~2022年5月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	営業収益		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	%
2023年2月期第1四半期	110,112	—	7,868	—	7,940	—	5,295	—
2022年2月期第1四半期	164,954	10.7	7,832	24.2	8,050	26.1	5,081	52.7

(注) 包括利益 2023年2月期第1四半期 4,554百万円(-%) 2022年2月期第1四半期 4,996百万円(1.6%)

	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
2023年2月期第1四半期	74.09	—
2022年2月期第1四半期	70.97	—

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しています。2023年2月期第1四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっており、対前年同期増減率は記載していません。なお、当該基準等を適用しなかった場合の営業収益は170,394百万円(対前年同期比103.3%)です。

(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	%
2023年2月期第1四半期	472,567	262,430	52.7
2022年2月期	468,798	262,433	53.0

(参考) 自己資本 2023年2月期第1四半期 248,955百万円 2022年2月期 248,689百万円

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、2023年2月期第1四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっています。

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
2022年2月期	—	43.00	—	43.00	86.00
2023年2月期	—	—	—	—	—
2023年2月期(予想)	—	43.00	—	43.00	86.00

(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. 2023年2月期の連結業績予想(2022年3月1日~2023年2月28日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	営業収益		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
第2四半期(累計)	223,800	—	15,100	—	15,100	—	9,900	—	138.50
通期	454,300	—	32,600	—	32,600	—	20,900	—	292.40

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しています。上記の連結業績予想は当該会計基準適用後の数値となっており、対前期及び対前年同四半期増減率は記載していません。なお、当該基準等を適用しなかった場合の営業収益は、第2四半期(累計)が341,500百万円(対前年同期比102.9%)、通期が697,100百万円(同103.0%)を予想しています。

※ 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 : 無
 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
 新規 一社(社名) - 、除外 一社(社名) -

(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 : 有
- 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)	2023年2月期1Q	71,665,200株	2022年2月期	71,665,200株
② 期末自己株式数	2023年2月期1Q	187,968株	2022年2月期	187,562株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2023年2月期1Q	71,477,411株	2022年2月期1Q	71,607,042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、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仮定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6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。

○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	5
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	6
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	7
(1) 四半期連結貸借対照表	7
(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	9
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	11
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	13
(継続企業の前提に関する注記)	13
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	13
(会計方針の変更)	13
(セグメント情報等)	14

1. 当四半期決算に関する定性的情報

当第1四半期より、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を適用しており、当第1四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっています。詳細は、「添付資料 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」および「同(セグメント情報等)」に記載のとおりです。なお、前第1四半期と収益の会計処理が異なることから、一部の記載を除き、以下の経営成績に関する説明において増減額及び前年同期比(%)を記載せずに説明しています。

文中における将来に関する事項は、当第1四半期の末日現在において当社グループが判断したものです。

(1) 経営成績に関する説明

当第1四半期におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による影響が長期化する中、3月以降のまん延防止等重点措置の解除とともに社会・経済活動の正常化、民間消費には回復の動きがみられました。一方、ウクライナにおける紛争等に起因した急激な資源価格の高騰、円安などによりエネルギー価格、食料品・日用品を中心とした急速な価格転嫁の動きから家計の生活防衛意識が強まることで、個人消費の持ち直しの動きは不透明さを帯びて推移しています。

このような状況の下、当社グループは、経営理念「社員が誇りと喜びを感じ、地域とお客さまの生活に貢献し続ける」の下、「地域貢献オンリーワン企業を目指す」をスローガンに掲げ、第二次中期経営計画にて定めた戦略を推進してきました。昨年策定した「サステナビリティ基本方針」に基づき、社会面における「調達方針」「人権方針」「ダイバーシティ&インクルージョン方針」、環境面における「気候変動対応方針」「TCFD提言に基づく対応」を策定し、社会環境の変化に対応したマテリアリティ(重点課題)を抽出・特定し、サステナビリティ推進に取り組んでいます。

■マテリアリティ(重点課題)

地域・お客さま	地域、お客さまとともに豊かな暮らしをつくる
環境	脱炭素社会の実現と資源の有効活用をする
安全・安心	安全・安心の提供と商品・サービスを通じた価値をつくる
ダイバーシティ	多様な人材が活躍できる環境を整備する

主力の小売事業においては、3月以降のまん延防止等重点措置の解除とともに、コロナ禍における消費者の自粛意識にも緩和がみられました。このような状況の下、新型コロナウイルスの感染再拡大や変異株の発生リスクに備えつつ、外出・旅行などのオケージョン需要にも回復の兆しがみられ、お客様の消費行動の変化に対応した店舗営業体制に大きく軸足を移して事業を推進してきました。

一方、資源価格の高騰、円安などによりエネルギー価格、食料品・日用品を中心とした急速な値上がりに対しては、在庫・商品ロスマネジメントを徹底することで売上原価の低減に努めました。また、高騰する電力料金をはじめとする水道光熱費の低減を図るべく、全社的取り組みとして電力使用量の削減を図るとともに、消費電力を削減する「ライトオフプロジェクト」を実施し、店舗塔屋(屋上看板)の照明を20時以降消灯するなど、「you me MIRAIアクション」としてサステナビリティ推進をお客様とともに進めています。

これらの結果、当第1四半期の経営成績は、以下のとおりとなりました。

	前第1四半期 (2021年3月～2021年5月)	当第1四半期 (2022年3月～2022年5月)
営業収益	164,954百万円	110,112百万円
(内 売上高)	(156,624百万円)	(96,976百万円)
(内 営業収入)	(8,330百万円)	(13,135百万円)
営業利益	7,832百万円	7,868百万円
経常利益	8,050百万円	7,940百万円
親会社株主に帰属する 四半期純利益	5,081百万円	5,295百万円

経営成績の主な増減要因

当第1四半期より収益認識会計基準等を適用しており、その影響として当第1四半期の営業収益が60,282百万円、売上原価が60,759百万円それぞれ減少し、販売費及び一般管理費が477百万円増加しています。

①営業収益及び売上総利益

営業収益は110,112百万円(前年同期164,954百万円)となりました。収益認識会計基準等の適用により、当社において従来一部の専門店から受け取る対価の総額を収益として認識していましたが、代理人取引に該当するものとして純額で収益を認識する方法に変更しました。

売上総利益は、32,322百万円(前年同期35,264百万円)となり、営業収益対比では29.4%となりました。

②販売費及び一般管理費並びに営業利益

販売費及び一般管理費については、昨年度に引続き筋肉質な経営体質の定着のため経費抑制に努めた一方、エネルギー価格の高騰に伴う水道光熱費の増加などにより37,589百万円(前年同期35,761百万円)となり、営業収益対比では34.1%となりました。

これらの結果、営業利益は7,868百万円(前年同期7,832百万円)となり、営業収益対比は7.1%となりました。

③営業外損益及び経常利益

営業外収益は313百万円(前年同期499百万円)となりました。一方、営業外費用は、支払利息の減少などにより241百万円(前年同期282百万円)となりました。

これらの結果、経常利益は7,940百万円(前年同期8,050百万円)となり、営業収益対比は7.2%となりました。

④特別損益、法人税等、非支配株主に帰属する四半期純利益及び親会社株主に帰属する四半期純利益

特別利益は、助成金収入等を計上し128百万円(前年同期11百万円)となりました。一方、特別損失は、固定資産除却損84百万円等を計上し86百万円(前年同期442百万円)となりました。

法人税等は2,604百万円となりました。

非支配株主に帰属する四半期純利益は82百万円(前年同期108百万円)となりました。

これらの結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は5,295百万円(前年同期5,081百万円)となり、営業収益対比は4.8%となりました。

各セグメントの業績

■営業収益

	前第1四半期 (2021年3月～2021年5月)	当第1四半期 (2022年3月～2022年5月)
小売事業	159,955百万円	106,106百万円
小売周辺事業	23,621百万円	9,871百万円
その他	1,282百万円	1,476百万円
調整額	△19,904百万円	△7,343百万円
合計	164,954百万円	110,112百万円

■営業利益

	前第1四半期 (2021年3月～2021年5月)	当第1四半期 (2022年3月～2022年5月)
小売事業	6,714百万円	6,643百万円
小売周辺事業	805百万円	1,047百万円
その他	336百万円	242百万円
調整額	△23百万円	△65百万円
合計	7,832百万円	7,868百万円

①小売事業

主力の小売事業においては、3月以降のまん延防止等重点措置の解除とともに、コロナ禍における消費者の自粛意識にも緩和がみられました。このような状況の下、新型コロナウイルスの感染再拡大や変異株の発生リスクに備えつつ、

外出・旅行などのオケージョン需要にも回復の兆しがみられ、お客様の消費行動の変化に対応した店舗営業体制に大きく軸足を移して事業を推進してきました。

商品面では、当社グループ初となる自社製造ブランド「z e h i」を4月1日から順次展開を開始しました。新しい市場のニーズや消費者の多様な価値観に対応していくため、看板商品をリブランディングし、新開発した惣菜・生鮮加工品とともにグループ全店舗において取り扱うこととしています。また、企画・製造・販売の全工程を当社グループが手掛けることで、徹底した美味しさの追求のもと、厳選した原料、研究を重ねた調理方法を採用し、HACCPに対応した安全・安心な商品をご提供することで、商品の付加価値を高めるとともに差別化要素として育成しています。また、「z e h i」の売上の一部を各地のこども食堂支援のために寄付する取り組みやトレーの素材変更によるCO2削減など、持続可能な社会の実現に貢献していきます。

店舗面では、「ゆめタウン廿日市(広島県)」「同 久留米(福岡県)」「同 徳島(徳島県)」など各出店エリアにおける旗艦店舗を相次いでリニューアルさせました。「ゆめタウン廿日市」では、広島県廿日市市が推進する「シビックコア地区整備計画」の一環として2015年6月、都市機能の中核エリアへの開業以来、今年で7年目を迎えるのを機に大規模リニューアルを実施しました。『「暮らしやすく」を、新しく。もっと廿日市な毎日へ』をコンセプトに、新規専門店テナントを23店舗導入、快適な日常生活をご提案するヘルス&ビューティコーナーの設置など、店舗面積の約7割を刷新しました。また、持続可能な社会の実現に向けて取り組むことで、お客さまのより便利で豊かな暮らしをサポートすることとしており、リニューアル後は好調に推移しています。

これらの取り組みに対して販売動向は、直近2年間の同期間において緊急事態宣言が発出されたことにより人出が大きく制限されたことに対して、比較的好天にも恵まれ外出・旅行需要も強まり、大型商業施設「ゆめタウン」への人出の回復とともに販売動向は好転してきました。

春先には、昨年同期において感染再拡大を受けた一部店舗での土日休業や販促企画の中止などにより苦戦を強いられた直営ライフスタイル売場やアパレル・飲食専門店テナントへの集客回復を中心として好調に推移しました。また、「北海道フェア」などの大型イベントへのお客様の反応も強まり、コロナ禍における行動制限により3年ぶりとなったゴールデンウィークの帰省やレジャーへの需要が強まることを想定した営業体制および販促施策が奏功しました。また、食料品では巣ごもりから通常モードへのシフトにより、素材系食材やストック商品が伸び悩んだ一方、惣菜の簡便・即食商品は引き続き堅調であったことに加え、自社製造ブランド「z e h i」の展開アイテム数を拡大し、着実にご支持を集めています。これらの結果、当第1四半期における当社の既存店売上高は、前年同期比で4.2%増(収益認識会計基準等適用前の数値)となりました。

コスト面では、資源価格の高騰、円安などによりエネルギー価格、食料品・日用品を中心とした急速な値上がりに対し、在庫・商品ロスマネジメントを徹底することで売上原価の低減に努めました。また、高騰する電力料金をはじめとする水道光熱費の低減を図るべく、全社的取り組みとして電力使用量の削減を図るとともに、消費電力を削減する「ライトオフプロジェクト」を実施し、店舗塔屋(屋上看板)の照明を20時以降消灯するなど、「you me MIRAIアクション」としてサステナビリティ推進をお客様とともに進めています。

これらの結果、営業収益は106,106百万円、営業利益は6,643百万円となりました。なお、当第1四半期より収益認識会計基準等を適用しており、その影響として営業収益が58,948百万円減少しています。

②小売周辺事業

小売周辺事業では、金融事業の株式会社ゆめカードにおいて、「ゆめカード(ゆめかクレジット)」のデザインを15年振りに一新するとともに、新たなサービスを付加し機能を充実させました。これによりイニシャルコストが増加した一方、電子マネー「ゆめか」及びクレジットカードの新規会員獲得、並びに外部加盟店での取扱いを推進することなどで取扱高が拡大しました。これらにより、「ゆめか」の累計発行枚数は前期末における899万枚から当期末では914万枚となり、当社グループにおけるお客様との関係強化をより深化させました。施設管理事業の株式会社イズミテクノにおいては、グループ各社の店舗リニューアル工事が工事部門の営業収益の押し上げに寄与するとともに、新型コロナウイルスによる自粛行動などの緩和などにより、公共施設等の指定管理業務も回復傾向に転じたことで堅調に推移し、増収増益となりました。また、飲食事業のイズミ・フード・サービス株式会社においては、前期に時短営業や一部店舗の土日休業などの影響を受けた一方、自粛行動の緩和などから全業態で販売が回復するとともに、新業態の「焼肉丼 炙り一番」が好調に推移するなどして増収となり、黒字化しました。

これらの結果、営業収益は9,871百万円、営業利益は1,047百万円となりました。なお、当第1四半期より収益認識会計基準等を適用しており、その影響として営業収益が14,697百万円減少しています。

③その他

卸売事業では、緊急事態宣言の影響等が一巡し販売が改善したものの、円安の影響による売上原価コスト増で利益水準が低下しました。また、不動産賃貸事業では安定的な賃料収入を計上しました。

これらの結果、営業収益は1,476百万円、営業利益は242百万円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

当第1四半期末における総資産、負債及び純資産の残高、前期末対比の増減額及び主な増減要因は以下のとおりです。

	前期末 (2022年2月28日)	当第1四半期末 (2022年5月31日)	増減
総資産	468,798百万円	472,567百万円	3,769百万円
負債	206,364百万円	210,136百万円	3,771百万円
純資産	262,433百万円	262,430百万円	△2百万円

総 資 産

- ・受取手形、売掛金及び契約資産は、クレジット取扱高の増加等により5,311百万円増加しました。
- ・当第1四半期の設備投資額は3,361百万円であり、これは主に既存店舗の活性化、店舗新設に係る先行投資及びDX投資等によるものです。有形固定資産は、減価償却実施後で826百万円減少しました。
- ・投資その他の資産は、投資有価証券の時価評価額の減少等により488百万円減少しました。

負 債

- ・流動負債その他は、収益認識会計基準等を適用したこと等により8,402百万円増加しました。
- ・賞与引当金は、当第1四半期における支給対象期間分の引当額積み増しにより1,608百万円増加しました。
- ・支払手形及び買掛金は、季節的な要因により増加の一方、収益認識会計基準等を適用したこと等により1,017百万円減少しました。
- ・短期借入金及び長期借入金は、5,515百万円減少しました。

純 資 産

- ・利益剰余金は、収益認識会計基準等の適用に伴い、利益剰余金の当期首残高が1,449百万円減少した一方、内部留保の上積みにより772百万円増加しました。
- ・その他有価証券評価差額金は投資有価証券の時価評価額の減少により511百万円減少しました。
- ・これらの結果、自己資本比率は52.7%となり、前期末の53.0%に比べて0.3ポイント減少しました。

②キャッシュ・フローの状況の分析

当第1四半期におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

	前第1四半期 (2021年3月～2021年5月)	当第1四半期 (2022年3月～2022年5月)	増減
営業活動によるキャッシュ・フロー	△14,445百万円	9,225百万円	23,670百万円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,333百万円	△2,310百万円	3,023百万円
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,925百万円	△8,623百万円	△10,549百万円

営業活動によるキャッシュ・フロー

- ・主な収入項目は、税金等調整前四半期純利益7,983百万円、減価償却費3,799百万円及び預り金の増加額7,792百万円です。
- ・主な支出項目は、売上債権及び契約資産の増加額5,187百万円及び法人税等の支払額5,685百万円です。

投資活動によるキャッシュ・フロー

- ・主な支出項目は、有形固定資産の取得による支出2,538百万円です。これは主に、当期の既存店舗の活性化、DX投資及び店舗新設に係る先行投資等によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フロー

- ・主な支出項目は、長期借入金の返済による支出5,695百万円及び配当金の支払額3,073百万円です。

以上の結果、現金及び現金同等物の残高は、前期末対比1,708百万円減少し、9,912百万円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年2月期の連結業績予想につきましては、2022年4月12日公表の予想数値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 (2022年2月28日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,621	9,912
受取手形、売掛金及び契約資産	—	48,106
受取手形及び売掛金	42,794	—
商品及び製品	20,381	22,365
仕掛品	95	104
原材料及び貯蔵品	681	655
その他	13,803	13,526
貸倒引当金	△511	△509
流動資産合計	88,867	94,161
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	149,504	148,232
土地	166,542	166,558
その他(純額)	13,320	13,750
有形固定資産合計	329,367	328,540
無形固定資産		
のれん	1,908	1,775
その他	9,325	9,249
無形固定資産合計	11,234	11,024
投資その他の資産		
その他	39,791	39,302
貸倒引当金	△462	△462
投資その他の資産合計	39,329	38,840
固定資産合計	379,931	378,405
資産合計	468,798	472,567

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年2月28日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	29,697	28,679
短期借入金	10,220	10,400
1年内返済予定の長期借入金	19,800	19,625
未払法人税等	6,135	2,847
賞与引当金	2,246	3,854
役員賞与引当金	26	7
契約負債	—	6,623
ポイント引当金	2,496	—
商品券回収損失引当金	201	—
建物取壊損失引当金	357	193
賃借契約損失引当金	32	32
その他	22,619	31,022
流動負債合計	93,835	103,287
固定負債		
長期借入金	69,327	63,807
役員退職慰労引当金	69	61
利息返還損失引当金	204	184
賃借契約損失引当金	424	415
退職給付に係る負債	9,251	9,340
資産除去債務	9,143	9,178
その他	24,109	23,861
固定負債合計	112,529	106,849
負債合計	206,364	210,136
純資産の部		
株主資本		
資本金	19,613	19,613
資本剰余金	22,580	22,580
利益剰余金	206,121	206,893
自己株式	△800	△802
株主資本合計	247,515	248,286
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,028	516
退職給付に係る調整累計額	145	152
その他の包括利益累計額合計	1,173	668
非支配株主持分	13,744	13,475
純資産合計	262,433	262,430
負債純資産合計	468,798	472,567

(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1四半期連結累計期間

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年3月1日 至2021年5月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年5月31日)
営業収益	164,954	110,112
売上高	156,624	96,976
売上原価	121,360	64,653
売上総利益	35,264	32,322
営業収入	8,330	13,135
営業総利益	43,594	45,458
販売費及び一般管理費	35,761	37,589
営業利益	7,832	7,868
営業外収益		
受取利息及び配当金	55	55
仕入割引	52	50
持分法による投資利益	23	—
その他	368	208
営業外収益合計	499	313
営業外費用		
支払利息	150	119
持分法による投資損失	—	6
その他	131	115
営業外費用合計	282	241
経常利益	8,050	7,940
特別利益		
固定資産売却益	0	32
助成金収入	—	83
補助金収入	11	13
その他	0	—
特別利益合計	11	128
特別損失		
固定資産除却損	35	84
減損損失	233	—
店舗閉鎖損失	79	—
感染症関連損失	81	—
その他	13	1
特別損失合計	442	86
税金等調整前四半期純利益	7,619	7,983
法人税、住民税及び事業税	2,365	2,663
法人税等調整額	64	△59
法人税等合計	2,429	2,604
四半期純利益	5,189	5,378
非支配株主に帰属する四半期純利益	108	82
親会社株主に帰属する四半期純利益	5,081	5,295

四半期連結包括利益計算書
第1四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年3月1日 至2021年5月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年5月31日)
四半期純利益	5,189	5,378
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△198	△827
退職給付に係る調整額	6	7
持分法適用会社に対する持分相当額	△1	△4
その他の包括利益合計	△193	△823
四半期包括利益	4,996	4,554
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,961	4,790
非支配株主に係る四半期包括利益	34	△235

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年3月1日 至2021年5月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年5月31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	7,619	7,983
減価償却費	3,888	3,799
株式報酬費用	—	22
のれん償却額	133	133
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△0	△1
受取利息及び受取配当金	△55	△55
支払利息	150	119
持分法による投資損益(△は益)	△23	6
補助金収入	△11	△13
助成金収入	—	△83
固定資産売却損益(△は益)	△0	△31
固定資産除却損	35	84
減損損失	233	—
店舗閉鎖損失	79	—
感染症関連損失	81	—
売上債権及び契約資産の増減額(△は増加)	—	△5,187
売上債権の増減額(△は増加)	△1,593	—
棚卸資産の増減額(△は増加)	△583	△1,967
仕入債務の増減額(△は減少)	△15,941	△1,017
預り金の増減額(△は減少)	△212	7,792
その他	△721	3,309
小計	△6,921	14,893
利息及び配当金の受取額	61	60
利息の支払額	△212	△140
補助金の受取額	11	13
助成金の受取額	—	83
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△7,383	△5,685
営業活動によるキャッシュ・フロー	△14,445	9,225
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	△4,685	△2,538
有形固定資産の売却による収入	0	421
無形固定資産の取得による支出	△592	△252
その他	△55	59
投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,333	△2,310

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自2021年3月1日 至2021年5月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年5月31日)
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)	13,500	180
長期借入れによる収入	700	—
長期借入金の返済による支出	△8,293	△5,695
自己株式の取得による支出	△858	△0
配当金の支払額	△3,081	△3,073
非支配株主への配当金の支払額	△32	△32
その他	△8	△1
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,925	△8,623
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△17,853	△1,708
現金及び現金同等物の期首残高	25,306	11,621
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,452	9,912

(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)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しています。これに伴う影響は、「添付資料 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」に記載のとおりです。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしています。収益認識会計基準等の適用による主な変更点は以下のとおりです。

(1) 代理人取引に係る収益認識

顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引について、従来顧客から受け取る対価の総額を収益として認識していましたが、当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しています。

(2) 自社ポイント制度に係る収益認識

当社グループは、独自のポイントプログラムを導入しており商品等の販売時に、顧客の購入金額に応じたポイントを付与しています。従来は、顧客に付与したポイントの利用に備えるため、使用実績率等に基づき利用されると見込まれるポイントを販売費及び一般管理費として引当金を計上していましたが、付与したポイントを履行義務として識別し、取引価格から将来顧客により行使されると見込まれる金額を控除し収益を認識する方法に変更しています。

(3) 商品券に係る収益認識

当社が発行している商品券の未使用分について、従来は、一定期間経過後に収益に計上するとともに、将来の使用に備えるため、商品券回収損引当金を計上していましたが、顧客が権利を行使する可能性が極めて低くなった時に収益を認識する方法に変更しています。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しています。

この結果、当第1四半期連結累計期間の営業収益が60,282百万円、売上原価が60,759百万円それぞれ減少し、販売費及び一般管理費が477百万円増加しています。営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益への影響は軽微です。また、利益剰余金の当期首残高は1,449百万円減少しています。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めています。また、「流動負債」に表示していた「ポイント引当金」、「商品券回収損失引当金」及び「流動負債」の「その他」に含めて表示していた「商品券」の一部については、当第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めています。さらに、前第1四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「売上債権の増減額(△は増加)」は、当第1四半期連結累計期間より「売上債権及び契約資産の増減額(△は増加)」に含めています。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っていません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしています。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

I 前第1四半期連結累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年5月31日)
報告セグメントごとの営業収益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)	計	調整額 (注2)	四半期連結 財務諸表 計上額 (注3)
	小売事業	小売周辺 事業	計				
営業収益							
外部顧客への営業収益	159,788	4,313	164,102	851	164,954	—	164,954
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	166	19,307	19,473	430	19,904	△19,904	—
計	159,955	23,621	183,576	1,282	184,859	△19,904	164,954
セグメント利益	6,714	805	7,519	336	7,856	△23	7,832

(注1) 「その他」の区分は、衣料品などの卸売事業等を含んでいます。

(注2) セグメント利益の調整額△23百万円は、セグメント間の未実現利益の調整額等を含んでいます。

(注3) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。

II 当第1四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年5月31日)

1. 報告セグメントごとの営業収益及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	計	調整額 (注2)	四半期連結 財務諸表 計上額 (注3)
	小売事業	小売周辺 事業	計				
営業収益							
顧客との契約から生じる 収益	101,204	2,531	103,735	937	104,673	—	104,673
その他の収益	4,661	717	5,379	59	5,438	—	5,438
外部顧客への営業収益	105,865	3,249	109,115	996	110,112	—	110,112
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	240	6,622	6,863	479	7,343	△7,343	—
計	106,106	9,871	115,978	1,476	117,455	△7,343	110,112
セグメント利益	6,643	1,047	7,691	242	7,934	△65	7,868

(注1) 「その他」の区分は、衣料品などの卸売事業等を含んでいます。

(注2) セグメント利益の調整額△65百万円は、セグメント間の未実現利益の調整額等を含んでいます。

(注3) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業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

会計方針の変更に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間の期首から「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しています。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第1四半期連結累計期間の「小売事業」の営業収益は58,948百万円減少し、「小売周辺事業」の営業収益は14,697百万円減少しています。セグメント利益への影響は軽微です。