



平成31年3月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

平成30年11月9日

上場会社名 21LADY株式会社
 コード番号 3346 URL <http://www.21lady.com/>

上場取引所 名

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 米道 利成

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 北川 善裕

TEL 03-3556-2121

四半期報告書提出予定日 平成30年11月9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. 平成31年3月期第2四半期の連結業績(平成30年4月1日～平成30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 | % |
| 31年3月期第2四半期 | 1,247 | 5.8 | 23 | | 26 | | 37 | |
| 30年3月期第2四半期 | 1,325 | 7.2 | 4 | | 8 | | 23 | |

(注) 包括利益 31年3月期第2四半期 38百万円 (%) 30年3月期第2四半期 23百万円 (%)

| | 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 |
| 31年3月期第2四半期 | 5.32 | |
| 30年3月期第2四半期 | 3.32 | |

(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 | % |
| 31年3月期第2四半期 | 923 | 17 | 1.9 |
| 30年3月期 | 918 | 55 | 6.0 |

(参考) 自己資本 31年3月期第2四半期 18百万円 30年3月期 55百万円

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 |
| 30年3月期 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 31年3月期 | | 0.00 | | | |
| 31年3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. 平成31年3月期の連結業績予想(平成30年4月1日～平成31年3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 | 2,493 | 2.5 | 74 | | 82 | | 95 | | 13.38 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

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(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
新規 社 (社名) 、 除外 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
会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
以外の会計方針の変更 : 無
会計上の見積りの変更 : 無
修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

| | | | | |
|-------------------|----------|-------------|----------|-------------|
| 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 31年3月期2Q | 7,100,253 株 | 30年3月期 | 7,100,253 株 |
| 期末自己株式数 | 31年3月期2Q | 67 株 | 30年3月期 | 34 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 31年3月期2Q | 7,100,198 株 | 30年3月期2Q | 6,959,846 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3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 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 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 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 10 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 10 |
| (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更) | 10 |
| (セグメント情報) | 11 |
| (企業結合等関係) | 12 |
| (追加情報) | 12 |
| 3. その他 | 13 |
| 継続企業の前提に関する重要事象等 | 13 |

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2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、企業業績や雇用・所得環境の改善を背景に緩やかな回復基調で推移しましたが、各国の通商問題の影響等も懸念されるなかで、景気の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

このような環境のもと、当社グループはヒロタ・イルムス両事業におきまして、直営店の収益改善や流通・法人部門を中心に、新チャネルによるマーケティング力、販売力強化及び経営計画の達成を目指し取り組んでまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間は、売上高1,247,790千円（前年同四半期比5.8%減）、営業損失23,629千円（前年同四半期は4,977千円の営業損失）、経常損失26,663千円（前年同四半期は8,770千円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失37,766千円（前年同四半期は23,122千円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

セグメント別には、次のとおりであります。

ヒロタ事業

ヒロタの直営店舗におきましては、シューアイスの販売を中心とした夏季限定の効率的な店舗を絞込み、強化を図りましたが、今夏の西日本を中心とした天候不順の影響により、売上は計画には至りませんでした。また、不採算店舗を1店舗退店し、直営店の収益性を高めてまいりました。

なお、当第2四半期連結会計期間末の直営店舗数は16店舗となりました。

ヒロタのホールセール部門におきましては、首都圏において既存重点取引先の販売拡大により、売上を拡大したものの、西日本において直営店同様に今夏の天候不順の影響及び中四国の売上が計画とおり進まず、売上高は前年同四半期比99.4%となりました。

また、平成30年7月より、株式会社洋菓子のヒロタの子会社となった株式会社あわ家惣兵衛においては、9月に大型期間限定店舗の売上獲得があったものの、直営店の売上が伸び悩み、営業利益は計画を下回りました。

この結果、売上高は1,005,154千円（前年同四半期比2.2%増）、営業利益43,366千円（前年同四半期比6.0%減）となりました。

イルムス事業

直営店舗におきましては、春夏商品の売上の獲得及びイルムスサマーセールでの売上の拡大を図ってまいりました。その結果、イルムスサマーセールについては、イルムス全体でも売上高は前年同四半期（既存店ベース）を上回り、8月閉店の二子玉川店による閉店セールが好調に推移したものの、前年度3店舗の閉店による売上の減少及び定番商品の主力ブランドの不振により、売上は計画には至りませんでした。

なお、当第2四半期連結会計期間末の総店舗数は6店舗となりました。

コーポレート営業におきましては、ブランドビジネスの決定案件の減少により、売上高は前年同四半期を下回ったものの、第3四半期の売上に繋がる大口のブランドビジネスの案件も発生しています。

この結果、売上高は242,636千円（前年同四半期比29.1%減）、営業損失は25,177千円（前年同四半期は24,204千円の営業損失）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産、負債及び純資産の状況)

当第2四半期連結累計期間の末日現在における財政状態は、総資産は、前連結会計年度末に比べ5,254千円増加し、923,984千円となりました。これは、流動資産が21,643千円減少し、固定資産が27,677千円増加したことによるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べ43,424千円増加し、906,692千円となりました。これは主に、固定負債において長期借入金が増加したことによるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ38,170千円減少し、17,292千円となりました。これは主に、利益剰余金が37,766千円減少したことによるものであります。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結累計期間の末日現在における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ41,877千円減少し、175,278千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの増減要因は以下のとおりであります。

①営業活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間の営業活動によるキャッシュ・フローは、24,950千円の支出（前年同四半期は15,457千円の収入）となりました。主な内訳は、税金等調整前四半期純損失34,856千円、未払消費税等の減少21,042千円、売上債権の減少16,136千円であります。

②投資活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間の投資活動によるキャッシュ・フローは、11,241千円の収入（前年同四半期は5,372千円の支出）となりました。主な内訳は、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入12,663千円であります。

③財務活動によるキャッシュ・フロー

当第2四半期連結累計期間の財務活動によるキャッシュ・フローは、28,167千円の支出（前年同四半期は11,082千円の支出）となりました。主な内訳は、短期借入金の返済による支出12,457千円であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、平成30年9月14日に公表いたしました連結業績予想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：千円)

| | 前連結会計年度 (平成30年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成30年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 247,155 | 205,278 |
| 売掛金 | 275,868 | 269,456 |
| たな卸資産 | 114,043 | 130,468 |
| その他 | 16,885 | 27,106 |
| 流動資産合計 | 653,952 | 632,309 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 150,686 | 167,127 |
| その他 | 39,037 | 45,186 |
| 有形固定資産合計 | 189,724 | 212,313 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | — | 6,494 |
| その他 | 16,031 | 14,096 |
| 無形固定資産合計 | 16,031 | 20,591 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 58,617 | 59,145 |
| 貸倒引当金 | △376 | △376 |
| 投資その他の資産合計 | 58,241 | 58,769 |
| 固定資産合計 | 263,997 | 291,674 |
| 繰延資産 | | |
| 株式交付費 | 779 | — |
| 繰延資産合計 | 779 | — |
| 資産合計 | 918,729 | 923,984 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 180,281 | 179,122 |
| 短期借入金 | 25,231 | 12,773 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 20,105 | 29,901 |
| リース債務 | 14,385 | 12,745 |
| 未払法人税等 | 7,472 | 7,235 |
| 未払消費税等 | 67,930 | 48,767 |
| 未払金 | 233,466 | 247,246 |
| 未払費用 | 79,174 | 88,745 |
| 資産除去債務 | — | 2,600 |
| その他 | 6,523 | 3,079 |
| 流動負債合計 | 634,571 | 632,217 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | — | 50,273 |
| リース債務 | 91,075 | 84,642 |
| 繰延税金負債 | 142 | 173 |
| 長期未払金 | 96,495 | 96,495 |
| 資産除去債務 | 8,144 | 7,608 |
| その他 | 32,838 | 35,282 |
| 固定負債合計 | 228,695 | 274,474 |
| 負債合計 | 863,267 | 906,692 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成30年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成30年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 214,615 | 214,615 |
| 資本剰余金 | 550,343 | 550,341 |
| 利益剰余金 | △708,858 | △746,624 |
| 自己株式 | △10 | △24 |
| 株主資本合計 | 56,089 | 18,307 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △680 | △1,057 |
| その他の包括利益累計額合計 | △680 | △1,057 |
| 非支配株主持分 | 52 | 42 |
| 純資産合計 | 55,462 | 17,292 |
| 負債純資産合計 | 918,729 | 923,984 |

(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：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 1,325,202 | 1,247,790 |
| 売上原価 | 638,517 | 580,756 |
| 売上総利益 | 686,684 | 667,033 |
| 販売費及び一般管理費 | 691,662 | 690,663 |
| 営業損失(△) | △4,977 | △23,629 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 37 |
| 受取配当金 | 45 | 82 |
| 貸倒引当金戻入額 | 171 | — |
| 講演料等収入 | 375 | — |
| その他 | 235 | 517 |
| 営業外収益合計 | 827 | 637 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2,983 | 2,891 |
| 株式交付費償却 | 1,625 | 779 |
| その他 | 10 | — |
| 営業外費用合計 | 4,620 | 3,671 |
| 経常損失(△) | △8,770 | △26,663 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 46 | 433 |
| 減損損失 | — | 3,259 |
| 弁護士報酬等 | — | 4,500 |
| 店舗閉鎖損失 | 6,590 | — |
| 和解金 | 4,383 | — |
| 特別損失合計 | 11,021 | 8,193 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △19,791 | △34,856 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,296 | 2,889 |
| 法人税等調整額 | 42 | 31 |
| 法人税等合計 | 3,338 | 2,920 |
| 四半期純損失(△) | △23,130 | △37,777 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | △8 | △10 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △23,122 | △37,766 |

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：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △23,130 | △37,777 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | — | △1,057 |
| その他の包括利益合計 | — | △1,057 |
| 四半期包括利益 | △23,130 | △38,834 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △23,122 | △38,824 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △8 | △10 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30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損失(△) | △19,791 | △34,856 |
| 減価償却費 | 12,329 | 10,474 |
| 減損損失 | — | 3,259 |
| 差入保証金償却額 | 774 | 21 |
| のれん償却額 | — | 341 |
| 株式交付費償却 | 1,625 | 779 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △171 | — |
| 受取利息及び受取配当金 | △45 | △119 |
| 支払利息 | 2,983 | 2,891 |
| 有形固定資産除却損 | 46 | 433 |
| 店舗閉鎖損失 | 6,590 | — |
| 和解金 | 4,383 | — |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △16,207 | 16,136 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 10,843 | 3 |
| 未収入金の増減額(△は増加) | 3,695 | 8,368 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | △998 | △2,452 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 23,427 | △8,603 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 14,464 | △427 |
| 未払費用の増減額(△は減少) | △13,628 | 4,432 |
| 前受金の増減額(△は減少) | — | 227 |
| 預り金の増減額(△は減少) | △103 | 1,216 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △6,068 | △21,042 |
| その他 | △3,279 | △136 |
| 小計 | 20,872 | △19,049 |
| 利息及び配当金の受取額 | 45 | 119 |
| 利息の支払額 | △2,955 | △2,855 |
| 法人税等の支払額 | △2,504 | △3,165 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 15,457 | △24,950 |
| 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 | △15,400 | △4,426 |
| 投資有価証券の払戻しによる収入 | — | 1,000 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | △1,018 | — |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 11,326 | 2,004 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | — | 12,663 |
| その他 | △279 | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △5,372 | 11,241 |

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日) |
|----------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 3,000 | — |
| 短期借入金の返済による支出 | △1,712 | △12,457 |
| 長期借入金の返済による支出 | △3,709 | △7,623 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △8,650 | △8,072 |
| 自己株式の取得による支出 | △10 | △13 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △11,082 | △28,167 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △997 | △41,877 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 208,922 | 217,155 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 207,925 | 175,278 |

(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)

当社グループは、前連結会計年度まで営業キャッシュ・フローのマイナスを継続しており、当第2四半期連結累計期間において23,629千円の営業損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する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。

この事象を解消し、又は改善するため、ヒロタ事業・イルムス事業において以下の施策を実行いたします。

ヒロタ事業

株式会社洋菓子のヒロタは、直営店におきましては既存店舗の活性化のため、今後、順次小規模ながらリニューアルを実施してまいります。ホールセール部門におきましては、重点取引先の売上強化に加え、新チャネルの拡大及びOEM生産も含めた新たな商材による売上拡大に注力します。また、洋菓子のヒロタとあわ家惣兵衛とのシナジー効果を高め、収益性を高めてまいります。具体的な施策は以下のとおりであります。

(洋菓子のヒロタ)

- ① リニューアルによる既存直営店舗の活性化
- ② ホールセール部門での重点取引先の売上強化及び新チャネルの拡大及び新たな商材による売上拡大
- ③ 千葉工場の稼働率アップ及び新商品の開発

(あわ家惣兵衛)

- ① 不採算店舗の見直し
- ② 収益性の高い期間限定店舗の出店
- ③ 製造原価の見直し

イルムス事業

株式会社イルムスジャパンは、四半期で最大の売上高が見込まれる第3四半期に向けて、秋冬商品及び北欧クリスマス商品の販売強化による売上拡大を図ります。具体的な施策は以下のとおりであります。

- ① クラブイルムスメンバーズなどの顧客データベースを活用した既存顧客の深耕拡大及びSNSを活用した新規顧客の獲得
- ② 秋冬商品、北欧クリスマス商品及び定番商品の豊富な品揃えによる販売強化と期間限定店舗の売上強化
- ③ コーポレート営業でのブランドビジネスの案件獲得強化

当社グループといたしましては、通期連結業績予想におきまして、平成31年3月期の連結貸借対照表において債務超過になる見込みであります。資産超過に向けて資本増強策を検討しております。また、ヒロタ事業において順調な業績回復が図られており、イルムス事業において直営店舗の更なる収益拡大と改善を進め、今後、財務面につきまして業績回復と連動した改善及び継続的に安定した経営を目指してまいります。

しかしながら、これらの対応策は実施途上にあり、現時点において継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。

(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。

(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、連結子会社である株式会社洋菓子のヒロタが株式会社あわ家惣兵衛の全株式取得を行い子会社としたため、同社を連結の範囲に含めております。

(セグメント情報)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成29年4月1日 至平成29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:千円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益 計算書計上額 (注)2 |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|-----|-----------|-------------|---------------------------|
| | ヒロタ 事業 | イルムス 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 983,133 | 342,069 | 1,325,202 | — | 1,325,202 | — | 1,325,202 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 983,133 | 342,069 | 1,325,202 | — | 1,325,202 | — | 1,325,202 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 46,126 | △24,204 | 21,922 | △36 | 21,886 | △26,863 | △4,977 |

- (注)1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△26,863千円は、持株会社である親会社に係る費用であります。
 2. 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損失(△)と調整を行っております。
 3. その他は、フィンテック事業の費用であります。

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

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成30年4月1日 至平成30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:千円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益 計算書計上額 (注)2 |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|-----|-----------|-------------|---------------------------|
| | ヒロタ 事業 | イルムス 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,005,154 | 242,636 | 1,247,790 | — | 1,247,790 | — | 1,247,790 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 1,005,154 | 242,636 | 1,247,790 | — | 1,247,790 | — | 1,247,790 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 43,366 | △25,177 | 18,899 | △69 | 18,199 | △41,749 | △23,629 |

- (注)1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△41,749千円は、持株会社である親会社に係る費用であります。
 2. 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損失(△)と調整を行っております。
 3. その他は、フィンテック事業の費用であります。
 4. 平成30年7月より、株式会社洋菓子のヒロタの子会社となった株式会社あわ家惣兵衛がヒロタ事業に含まれております。

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)

「イルムス事業」において、店舗の退店が決定したため固定資産の減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間においては3,259千円であります。

(のれんの金額の重要な変動)

「ヒロタ事業」において、第1四半期連結会計期間より、連結子会社である株式会社洋菓子のヒロタが株式会社あわ家惣兵衛の発行済株式の全部を取得したことにより、のれんが発生し、当第2四半期連結累計期間においてのれんの増加額は6,494千円であります。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

① 相手企業の名称及び取得した事業の内容

相手企業の名称 株式会社あわ家惣兵衛

事業の内容 菓子小売業

② 企業結合を行った主な理由

株式会社あわ家惣兵衛は、創業69年、屋号を「惣兵衛最中本舗あわ家惣兵衛」とし、和菓子中心の製造、販売会社であり、本店の大泉学園町におきましては、高いブランド力をもっており、手づくりながら確かな生産技術と優れた商品企画力を有しており、同社について、財務状況、商品力、企画力等において高い成長の可能性があると判断し、今回の株式取得を行うことといたしました。今回の株式取得は、同じ菓子食品を取り扱う当社の連結子会社である株式会社洋菓子のヒロタで行いますが、洋菓子のヒロタの千葉工場には和菓子の製造機械も有していることから、今後、①生産性の向上が見込まれ、また、②商品企画力の向上、③人材の補強、④店舗開発を両社で補完しあうことで、シナジー効果が期待でき、売上向上に繋がることから、当社グループの企業価値の向上に資するものと考えております。

③ 企業結合日

平成30年6月29日(株式取得日)

平成30年6月30日(みなし取得日)

④ 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤ 結合後企業の名称

変更ありません。

⑥ 取得した議決権比率

100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が、現金を対価として株式を取得したことによります。

(2) 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

被取得企業のみなし取得日を平成30年6月30日としており、かつ四半期連結決算日との差異が3ヶ月を超えないことから第1四半期会計期間より貸借対照表を連結しており、連結損益計算書については当第2四半期会計期間より被取得企業の業績を含めております。

(3) 取得した事業の取得原価及びその内訳

取得の対価 20千円

取得原価 20千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれんの金額

6,836千円

② 発生原因

今後の事業展開により期待される将来の超過収益力であります。

③ 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

(追加情報)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

3. その他

継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度まで営業キャッシュ・フローのマイナスを継続しており、当第2四半期連結累計期間において23,629千円の営業損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する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。

この事象を解消し、又は改善するため、ヒロタ事業・イルムス事業において以下の施策を実行いたします。

ヒロタ事業

株式会社洋菓子のヒロタは、直営店におきましては既存店舗の活性化のため、今後、順次小規模ながらリニューアルを実施してまいります。ホールセール部門におきましては、重点取引先の売上強化に加え、新チャネルの拡大及びOEM生産も含めた新たな商材による売上拡大に注力します。また、洋菓子のヒロタとあわ家惣兵衛とのシナジー効果を高め、収益性を高めてまいります。具体的な施策は以下のとおりであります。

(洋菓子のヒロタ)

- ① リニューアルによる既存直営店舗の活性化
- ② ホールセール部門での重点取引先の売上強化及び新チャネルの拡大及び新たな商材による売上拡大
- ③ 千葉工場の稼働率アップ及び新商品の開発

(あわ家惣兵衛)

- ① 不採算店舗の見直し
- ② 収益性の高い期間限定店舗の出店
- ③ 製造原価の見直し

イルムス事業

株式会社イルムスジャパンは、四半期で最大の売上高が見込まれる第3四半期に向けて、秋冬商品及び北欧クリスマス商品の販売強化による売上拡大を図ります。具体的な施策は以下のとおりであります。

- ① クラブイルムスメンバーズなどの顧客データベースを活用した既存顧客の深耕拡大及びSNSを活用した新規顧客の獲得
- ② 秋冬商品、北欧クリスマス商品及び定番商品の豊富な品揃えによる販売強化と期間限定店舗の売上強化
- ③ コーポレート営業でのブランドビジネスの案件獲得強化

当社グループといたしましては、通期連結業績予想におきまして、平成31年3月期の連結貸借対照表において債務超過になる見込みであります。資産超過に向けて資本増強策を検討しております。また、ヒロタ事業において順調な業績回復が図られており、イルムス事業において直営店舗の更なる収益拡大と改善を進め、今後、財務面につきまして業績回復と連動した改善及び継続的に安定した経営を目指してまいります。

しかしながら、これらの対応策は実施途上にあり、現時点において継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。