



2019年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2019年4月12日

上場会社名 株式会社 文教堂グループホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 9978 URL <http://www.bunkvodo.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 佐藤 協治
 問合せ先責任者 (役職名) 財務経理部長 (氏名) 小林 友幸 TEL 044-811-0118
 四半期報告書提出予定日 2019年4月15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. 2019年8月期第2四半期の連結業績（2018年9月1日～2019年2月28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	%
2019年8月期第2四半期	12,703	△10.2	△232	—	△288	—	△365	—
2018年8月期第2四半期	14,139	△6.2	△79	—	△85	—	△140	—

(注) 包括利益 2019年8月期第2四半期 △363百万円 (—%) 2018年8月期第2四半期 △154百万円 (—%)

	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
2019年8月期第2四半期	△26.31	—
2018年8月期第2四半期	△10.17	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2019年8月期第2四半期	20,083	△597	△3.0	△97.48
2018年8月期	21,013	△233	△1.1	△71.33

(参考) 自己資本 2019年8月期第2四半期 △597百万円 2018年8月期 △233百万円

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
2018年8月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2019年8月期	—	0.00	—	—	—
2019年8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. 2019年8月期の連結業績予想（2018年9月1日～2019年8月31日）

連結業績予想につきましては、現時点では業績に影響を与える未確定な要素が多く、業績予想の算定が困難であるため、開示しておりません。当期の連結業績予想については、合理的に予測可能となった時点で速やかに開示いたします。

※ 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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無

(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 : 無
- 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）	2019年8月期2Q	14,004,715株	2018年8月期	14,004,715株
② 期末自己株式数	2019年8月期2Q	27,913株	2018年8月期	27,913株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2019年8月期2Q	13,976,802株	2018年8月期2Q	13,976,802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

（将来に関する記述等についてのご注意）

本資料に記載されている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、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。

（日付の表示方法の変更）

「2019年8月期 第1四半期決算短信」より日付の表示方法を和暦表示から西暦表示に変更しております。

○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	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	5
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(追加情報)	7
3. その他	8

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我が国の経済は、企業収益の回復や雇用・所得環境の改善傾向がみられるものの、海外経済の不確実性や金融資本市場の変動などの懸念もあり、景気及び個人消費の先行きについては依然として不透明な状況が続いております。

出版流通業界におきましても、依然として市場は縮小傾向が続いており、雑誌及びコミックを中心に販売が低迷し、改善の兆しがなかなか見えない状況であります。

このような状況下において、当社グループにおきましては、2018年8月期において債務超過となったことから、抜本的な経営改革を断行するため経営体制の見直しを行い、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）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）」に記載のとおり、債務超過解消に向けた計画策定に着手してまいりました。

当第2四半期連結累計期間におきましては、事業構造改革によるスクラップアンドビルドとして、売上が好調な文具売場の拡大などによる店舗リニューアルを進める一方、6店舗の不採算店舗の閉店を行ってまいりました。また、組織体系の変更により店舗運営体制を見直し、売上の拡大及び収益力の向上に努めてまいりました。

その結果、売上高は12,703百万円（前年同四半期比10.2%減）、営業損失は232百万円（前年同四半期は営業損失79百万円）、経常損失は288百万円（前年同四半期は経常損失85百万円）となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純損失は、スクラップアンドビルドに係る固定資産除却損22,486千円及び閉店予定店舗についての減損損失53,037千円を計上したことにより365百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失140百万円）となりました。

（2）財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、20,083百万円となり、前連結会計年度末に比べて929百万円減少いたしました。主な要因は、店舗の閉店等により商品が591百万円、減損損失の計上等により有形固定資産が158百万円減少したことなどによるものです。

負債合計は20,680百万円となり、前連結会計年度末に比べて566百万円減少いたしました。主な要因は、短期借入金が1,859百万円増加した一方、支払手形及び買掛金が258百万円、1年内返済予定の長期借入金が933百万円、流動負債のその他に含まれる未払消費税等が229百万円、長期借入金が660百万円減少したことなどによるものです。

純資産合計は597百万円の債務超過となり、前連結会計年度末に比べて363百万円減少いたしました。主な要因は、利益剰余金が365百万円減少したことなどによるものです。

（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、現時点では業績に影響を与える未確定な要素が多く、業績予想の算定が困難であるため、開示しておりません。当期の連結業績予想については、合理的に予測可能となった時点で速やかに開示いたします。

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 (2018年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	460,068	466,943
受取手形及び売掛金	1,248,434	1,173,855
商品	12,994,186	12,402,701
貯蔵品	8,765	8,062
1年内回収予定の長期貸付金	37,746	37,056
その他	230,762	251,788
流動資産合計	14,979,964	14,340,408
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	562,537	531,595
機械装置及び運搬具（純額）	1,326	1,105
土地	2,769,966	2,724,349
リース資産（純額）	42,892	22,245
その他（純額）	175,745	114,734
有形固定資産合計	3,552,468	3,394,029
無形固定資産		
ソフトウェア	56,168	48,026
電話加入権	32,478	32,478
無形固定資産合計	88,646	80,504
投資その他の資産		
投資有価証券	159,132	162,176
長期貸付金	425,673	407,943
繰延税金資産	1,662	659
長期未収入金	45,850	45,850
差入保証金	2,002,109	1,936,352
その他	140,130	101,317
貸倒引当金	△393,934	△393,514
投資その他の資産合計	2,380,625	2,260,785
固定資産合計	6,021,740	5,735,319
繰延資産		
社債発行費	11,374	7,824
繰延資産合計	11,374	7,824
資産合計	21,013,079	20,083,553

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2018年8月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,759,924	5,501,424
短期借入金	5,409,000	7,268,317
1年内返済予定の長期借入金	2,947,151	2,013,322
1年内償還予定の社債	445,000	360,000
リース債務	30,433	22,055
未払法人税等	33,402	19,144
その他	484,833	221,505
流動負債合計	15,109,745	15,405,768
固定負債		
社債	340,000	160,000
長期借入金	4,990,327	4,329,839
リース債務	19,610	10,726
繰延税金負債	156,276	156,276
退職給付に係る負債	466,257	456,726
その他	164,445	161,219
固定負債合計	6,136,918	5,274,788
負債合計	21,246,663	20,680,557
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,035,538	2,035,538
資本剰余金	3,076,788	3,076,788
利益剰余金	△5,328,962	△5,694,582
自己株式	△18,215	△18,215
株主資本合計	△234,851	△600,471
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,267	3,467
その他の包括利益累計額合計	1,267	3,467
純資産合計	△233,584	△597,003
負債純資産合計	21,013,079	20,083,553

（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 2017年9月1日 至 2018年2月28日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2018年9月1日 至 2019年2月28日）
売上高	14,139,172	12,703,490
売上原価	10,483,480	9,566,620
売上総利益	3,655,691	3,136,869
販売費及び一般管理費	3,734,834	3,369,498
営業損失（△）	△79,142	△232,628
営業外収益		
受取利息	5,541	5,103
受取配当金	504	16
受取手数料	4,195	5,062
受取家賃	39,244	39,066
その他	12,096	16,030
営業外収益合計	61,581	65,279
営業外費用		
支払利息	50,801	87,700
その他	17,005	33,332
営業外費用合計	67,807	121,032
経常損失（△）	△85,367	△288,381
特別利益		
投資有価証券売却益	37,718	—
新株予約権戻入益	16,428	—
固定資産売却益	—	10,407
賃借権譲渡益	—	7,500
特別利益合計	54,146	17,907
特別損失		
固定資産除却損	64,084	22,486
固定資産売却損	—	4,700
減損損失	4,105	53,037
賃借契約解約損	—	1,704
その他	250	935
特別損失合計	68,440	82,863
税金等調整前四半期純損失（△）	△99,661	△353,337
法人税、住民税及び事業税	25,233	12,121
法人税等調整額	△166	160
法人税等合計	25,066	12,282
四半期純損失（△）	△124,728	△365,619
非支配株主に帰属する四半期純利益	15,344	—
親会社株主に帰属する四半期純損失（△）	△140,072	△365,619

(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 2017年9月1日 至 2018年2月28日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年9月1日 至 2019年2月28日)
四半期純損失(△)	△124,728	△365,619
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△24,653	2,200
退職給付に係る調整額	△4,663	—
その他の包括利益合計	△29,317	2,200
四半期包括利益	△154,045	△363,419
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△169,390	△363,419
非支配株主に係る四半期包括利益	15,344	—

(3) 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、前連結会計年度において営業損失545,088千円、経常損失589,901千円及び親会社株主に帰属する当期純損失591,437千円及び営業キャッシュ・フローのマイナス676,435千円を計上した結果、233,584千円の債務超過となりました。

当第2四半期連結累計期間においても、営業損失232,628千円、経常損失288,381千円、親会社株主に帰属する四半期純損失365,619千円を計上した結果、依然として597,003千円の債務超過となっております。

これらの状況により、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事象又は状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を早急に解消するため、以下の施策を実施してまいります。

(1) 収益改善への対応策

① 本社管理費の削減

コスト高となっている本社管理費の徹底した実態分析を行い、組織体系の変更による人員配置の見直しによって業務の効率化を図り、人件費を含む経費の削減を進めてまいります。

② 店舗収益の改善

当社グループは、店舗事業の再構築としてスクラップアンドビルドを積極的に推進してまいりましたが、今後におきましても不採算店舗の閉店を進めるとともに、好調な売上を維持している文房具の販売を拡大し、収益力の向上に努めてまいります。

(2) 財務体質の改善

① 在庫の圧縮

当社グループは、前連結会計年度において不採算店舗の閉店などにより在庫を削減してまいりましたが、いまだ商品回転率は低水準にとどまっており、財務基盤を圧迫する要因の一つとなっております。このような状況を解消するため、引き続き不採算店舗の閉店による在庫の削減を進めてまいります。また、インターネットを活用した商品販売の拡大及び海外向けの卸売りも視野に入れ、在庫の削減による財務基盤の強化に努めてまいります。

② 資産の売却・賃貸

当社グループが保有する土地等の資産について、売却・賃貸を検討し、キャッシュ・フローの改善を図ってまいります。

③ 自己資本の増強

前連結会計年度において債務超過となったことから、当社は自己資本の増強が急務であると考えております。上記の収益改善への対応策による収益確保に加え、増資も検討してまいります。

④ 資金の確保

当社グループは、上述した改善施策を含む経営改善計画を策定する間、金融機関からの借入金の返済及び当社の筆頭株主である主要取引先の日本出版販売株式会社への仕入債務の一部の支払いを猶予することについて、全取引金融機関及び日本出版販売株式会社の同意を得ております。

しかしながら、これらの対応策は金融機関をはじめとした関係者との協議を行いながら進めている途上であるため、現時点では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、当社グループの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は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。

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『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、前連結会計年度において営業損失545,088千円、経常損失589,901千円及び親会社株主に帰属する当期純損失591,437千円及び営業キャッシュ・フローのマイナス676,435千円を計上した結果、233,584千円の債務超過となりました。

当第2四半期連結累計期間においても、営業損失232,628千円、経常損失288,381千円、親会社株主に帰属する四半期純損失365,619千円を計上した結果、依然として597,003千円の債務超過となっております。

これらの状況により、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事象又は状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を早急に解消するための施策を実施してまいります。

なお、当社グループの施策の詳細は、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3) 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)」に記載しております。