

2022年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2022年1月14日

上場会社名 株式会社 ウッドフレンズ 上場取引所 東 名
 コード番号 8886 URL <https://www.woodfriends.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 林 知秀
 問合せ先責任者 (役職名) 財務経理部長 (氏名) 村山 淳二 TEL 052-249-3504
 四半期報告書提出予定日 2022年1月14日 配当支払開始予定日 ー
 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. 2022年5月期第2四半期の連結業績（2021年6月1日～2021年11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	%
2022年5月期第2四半期	22,172	31.0	1,322	365.6	1,193	880.5	843	—
2021年5月期第2四半期	16,919	△19.2	284	△45.8	121	△67.4	54	△76.5

(注) 包括利益 2022年5月期第2四半期 868百万円 (—%) 2021年5月期第2四半期 52百万円 (△79.9%)

	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
2022年5月期第2四半期	578.18	—
2021年5月期第2四半期	37.68	—

(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
2022年5月期第2四半期	25,863	7,670	27.8	4,937.72
2021年5月期	25,742	6,937	25.2	4,452.30

(参考) 自己資本 2022年5月期第2四半期 7,200百万円 2021年5月期 6,492百万円

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
2021年5月期	—	0.00	—	93.00	93.00
2022年5月期	—	0.00			
2022年5月期 (予想)			—	160.00	160.00

(注) 直前に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 2022年5月期の連結業績予想（2021年6月1日～2022年5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	50,000	33.4	1,880	55.3	1,500	63.8	950	73.9	651.50

(注) 直前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 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：有

(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 : 有
- 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）	2022年5月期2Q	1,480,000株	2021年5月期	1,480,000株
② 期末自己株式数	2022年5月期2Q	21,832株	2021年5月期	21,832株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2022年5月期2Q	1,458,168株	2021年5月期2Q	1,458,196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】P.4「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予測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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	8
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(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
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	10
(会計方針の変更)	10
(会計上の見積りの変更)	11
(追加情報)	11
(セグメント情報等)	12

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(自2021年6月1日 至2021年11月30日)の概況は、以下のとおりであります。

① 当地域の不動産業界

愛知県の地価調査では、平均変動率が住宅地は0.2%、商業地では1.0%の上昇となりました。新型コロナウイルス感染症の影響により減少していた新設住宅着工戸数は、市場在庫の調整が進むにつれて増加する傾向にあるものの、依然として木材の供給不足、価格高騰の影響があり、今後の着工数の推移については不透明な状況にあります。

② 当社の取り組み

- ・商品開発に注力し、当社の商品性を消費者に認めていただけるよう、無垢建材によるインテリアの開発や自社開発の木製外壁材「ウォールウッド」に加え、従来のアルミサッシと比べ気密性・断熱性の高い木製サッシ「ウィンドウウッド」の開発を行い、2021年11月より木製サッシを採用した戸建分譲住宅の販売を開始いたしました。
- ・在庫回転率を重視し、岐阜工場を活用した現場作業の削減による工期短縮や、販促ツールの強化等による販売期間の短縮に努めるとともに、分譲住宅用地の仕入れ強化を行いました。
- ・工場投資を引き続き行い、地域の国産材流通ネットワークを中心とした住宅建材の安定供給を行う体制の構築を進めております。
- ・生活様式が変化する中で、住まいの在り方も変化が求められていると感じております。その変化に対応すべく、家族それぞれの時間を大切にする「新しい家族のつながり」を提案する新商品「新家族」の住宅展示場を守山区にオープンいたしました。工業化による規格型戸建商品を積極的に展開することで、注文戸建住宅市場でのシェア獲得を目指します。
- ・HOTEL WOOD高山の宿泊者に対し、地域の魅力を最大限に発信できるよう旅行業の登録を行いました。
- ・新型コロナウイルス感染症流行の中、3密が回避できるゴルフの人气が高まっており、若者ゴルファーも増加しております。「ウッドフレンズ森林公園ゴルフ場」および「ウッドフレンズ名古屋港ゴルフ倶楽部」では引き続き感染予防対策を徹底して、幅広い世代の利用者に対応したサービス提供に努めております。

③ 環境への取り組み

当社は「環境への取り組み」を企業の継続的な発展生存のテーマと位置付け、「木資源カスケード事業」として、国産木資源の積極的な利用を推進いたします。現在は、原木の安定的かつ持続可能な供給体制の確立に向けて、森林の確保、森林管理の外部アライアンスの構築、原木加工の製材所確保に向けて動いております。なお、自社物件における構造材の国産材使用率は約85%にまで向上いたしました。国産材化をより推進するため、床材などの造作材部門や木製サッシ事業への投資と技術革新を進める計画です。

④ 当第2四半期連結累計期間の業績

<連結業績>

	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
当第2四半期実績	22,172百万円	1,322百万円	1,193百万円	843百万円
前年同期実績	16,919百万円	284百万円	121百万円	54百万円
前年同期比	31.0%増	365.6%増	880.5%増	1,434.3%増

	販売戸数	内訳	
		戸建住宅	集合住宅
当第2四半期実績	531戸	531戸	—
前年同期実績	440戸	440戸	—
前期実績(通期)	964戸	943戸	1棟21戸

<セグメントの実績>

a 住宅事業

戸建分譲住宅の開発・販売及び住宅建設資材の製造・販売等

	売上高	セグメント利益	前年同期比の主因
当第2四半期実績	20,854百万円	1,486百万円	販売戸数の増加、利益率の上昇により、売上高及び利益が増加。
前年同期比	31.5%増	221.3%増	

b 余暇事業

ゴルフ場及びホテル並びに公共施設の運営管理及び施設管理

	売上高	セグメント利益	前年同期比の主因
当第2四半期実績	1,162百万円	250百万円	前年同期に「ウッドフレンズ森林公園ゴルフ場」が新型コロナウイルス感染症による臨時休業した反動により、売上高及び利益が増加。
前年同期比	27.1%増	55.9%増	

c 都市事業

収益型不動産の開発並びに施設等の維持管理等

	売上高	セグメント損失	前年同期比の主因
当第2四半期実績	186百万円	△10百万円	賃貸収入の増加により、売上高が増加。
前年同期比	13.3%増	—	

d その他の事業

上記以外の外部顧客への販売・サービスの提供

	売上高	セグメント利益	前年同期比の主因
当第2四半期実績	8百万円	4百万円	—
前年同期比	25.5%減	12.6%減	

(2) 財政状態に関する説明

① 資産、負債及び純資産の状況

a 資産

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、棚卸資産が減少したものの、売掛金、有形固定資産等が増加し、前連結会計年度末と比較し120百万円増加し、25,863百万円となりました。

b 負債

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、借入金の減少を主な要因として、前連結会計年度末と比較し611百万円減少し、18,193百万円となりました。

c 純資産

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、利益剰余金の増加を主な要因として、前連結会計年度末と比較し732百万円増加し、7,670百万円となりました。

② キャッシュ・フローの状況

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、税金等調整前四半期純利益が1,112百万円増加(前年同期比1,725.1%増)し、棚卸資産の減少520百万円(前年同期比82.5%減)、仕入債務の増加844百万円(前年同期比224.2%増)等により、2,303百万円の収入(前年同期比33.4%減)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得等により、375百万円の支出(前年同期比20.2%増)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の返済による支出等により、2,000百万円の支出(前年同期比11.8%増)となりました。

以上の結果により、現金及び現金同等物は72百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末残高は4,192百万円(前年同期比7.2%減)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

2021年7月13日付の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 (2021年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,538,741	4,466,610
完成工事未収入金	49,644	58,406
売掛金	368,642	631,384
販売用不動産	7,988,200	5,634,769
仕掛販売用不動産	5,265,398	6,187,345
商品及び製品	443,074	611,419
未成工事支出金	1,420,220	1,839,338
仕掛品	226,124	283,203
原材料	157,527	423,755
その他	567,970	755,951
流動資産合計	21,025,545	20,892,185
固定資産		
有形固定資産	4,015,336	4,262,726
無形固定資産	111,557	115,327
投資その他の資産	590,253	593,434
固定資産合計	4,717,147	4,971,488
資産合計	25,742,692	25,863,673
負債の部		
流動負債		
工事未払金	1,801,785	1,978,366
買掛金	600,148	1,268,532
1年内償還予定の社債	280,000	297,200
短期借入金	8,159,875	6,287,675
1年内返済予定の長期借入金	1,475,639	1,265,037
匿名組合預り金	125,400	229,920
未払法人税等	251,628	270,499
賞与引当金	198,664	8,904
役員賞与引当金	1,518	—
完成工事補償引当金	121,352	141,609
その他	663,968	1,073,882
流動負債合計	13,679,980	12,821,628
固定負債		
社債	849,000	1,093,800
長期借入金	2,929,384	2,897,117
退職給付に係る負債	3,314	3,674
役員退職慰労引当金	160,734	166,212
資産除去債務	30,796	80,009
その他	1,152,039	1,130,953
固定負債合計	5,125,268	5,371,767
負債合計	18,805,249	18,193,395

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年11月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	279,125	279,125
資本剰余金	284,956	284,956
利益剰余金	5,970,827	6,678,298
自己株式	△41,871	△41,871
株主資本合計	6,493,037	7,200,508
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△834	△476
その他の包括利益累計額合計	△834	△476
非支配株主持分	445,239	470,246
純資産合計	6,937,443	7,670,278
負債純資産合計	25,742,692	25,863,673

(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 2020年6月1日 至 2020年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2021年11月30日)
売上高	16,919,791	22,172,357
売上原価	14,902,724	18,896,000
売上総利益	2,017,066	3,276,357
販売費及び一般管理費	1,732,941	1,953,534
営業利益	284,125	1,322,822
営業外収益		
受取利息	780	779
受取手数料	8,657	6,618
助成金収入	8,179	6,003
受取保険金	1,584	4,531
その他	10,855	6,992
営業外収益合計	30,057	24,924
営業外費用		
支払利息	154,689	120,431
その他	37,753	33,622
営業外費用合計	192,443	154,053
経常利益	121,738	1,193,692
特別利益		
固定資産売却益	299	—
助成金収入	16,882	—
特別利益合計	17,182	—
特別損失		
固定資産除却損	5,184	0
減損損失	—	81,350
臨時休業による損失	72,790	—
特別損失合計	77,975	81,350
税金等調整前四半期純利益	60,945	1,112,342
法人税等	8,026	244,255
四半期純利益	52,919	868,087
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△2,027	25,007
親会社株主に帰属する四半期純利益	54,947	843,079

(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 2020年6月1日 至 2020年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2021年11月30日)
四半期純利益	52,919	868,087
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△16	357
その他の包括利益合計	△16	357
四半期包括利益	52,903	868,444
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	54,930	843,437
非支配株主に係る四半期包括利益	△2,027	25,007

(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 2020年6月1日 至 2020年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年6月1日 至 2021年11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	60,945	1,112,342
減価償却費	244,116	247,677
減損損失	—	81,350
受取利息及び受取配当金	△830	△868
支払利息	154,689	120,431
売上債権の増減額 (△は増加)	37,612	△271,503
棚卸資産の増減額 (△は増加)	2,973,376	520,714
仕入債務の増減額 (△は減少)	260,669	844,964
その他	△153,808	△9,786
小計	3,576,772	2,645,321
利息及び配当金の受取額	830	868
助成金の受取額	25,061	6,003
利息の支払額	△154,051	△121,259
法人税等の還付額	58,728	—
法人税等の支払額	△49,633	△227,395
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,457,708	2,303,537
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	△300,054	△340,582
無形固定資産の取得による支出	△7,656	△31,786
その他	△4,719	△3,277
投資活動によるキャッシュ・フロー	△312,430	△375,646
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	6,774,211	8,151,161
短期借入金の返済による支出	△9,355,986	△10,023,362
長期借入れによる収入	1,020,000	600,000
長期借入金の返済による支出	△835,843	△842,869
社債の発行による収入	775,000	394,031
社債の償還による支出	△131,000	△138,000
自己株式の取得による支出	△109	—
リース債務の返済による支出	△6,898	△6,003
配当金の支払額	△29,193	△135,479
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,789,820	△2,000,522
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,355,458	△72,630
現金及び現金同等物の期首残高	3,161,056	4,264,737
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,516,515	4,192,107

(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)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

① 簡便な会計処理

a 定率法を採用している固定資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して計上する方法によっております。

b 繰延税金資産の回収可能性の判断に関しては、前連結会計年度末以降に経営環境等及び一時差異等の発生状況に著しい変化がないと認められる場合には、前連結会計年度決算において使用した将来の業績予測やタックス・プランニングを利用する方法によっております。

② 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

(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おります。

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ますが、利益剰余金期首残高、当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響はありません。

なお、「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2四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おりません。

(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おります。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(会計上の見積りの変更)

(資産除去債務の見積りの変更)

賃貸契約に基づき使用するオフィス等の一部について、原状回復等に係る債務を合理的に見積ることが可能となったことにより、当第2四半期連結会計期間において資産除去債務を47,979千円計上しております。この変更により、当第2四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益が2,978千円減少しております。

(追加情報)

(表示方法の変更)

(四半期連結損益計算書)

前第2四半期連結累計期間において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「受取保険金」は、重要性が増したため、区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前第2四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた12,439千円は、「受取保険金」1,584千円、「その他」10,855千円として組み替えております。

(新型コロナウイルス感染症の影響に伴う会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の(重要な会計上の見積り)「余暇事業 HOTEL WOOD高山における固定資産の減損」に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の拡大や収束を含む仮定について重要な変更はありません。

しかし、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、会計上の見積りの前提が大きく乖離する可能性があります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年6月1日 至 2020年11月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位：千円)

	住宅事業	余暇事業	都市事業	その他の 事業 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
売上高							
外部顧客への売上高	15,852,881	914,037	141,568	11,303	16,919,791	—	16,919,791
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	353	23,290	—	23,643	△23,643	—
計	15,852,881	914,390	164,859	11,303	16,943,435	△23,643	16,919,791
セグメント利益	462,665	160,869	7,116	5,195	635,848	△351,723	284,125

(注) 1 「その他の事業」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、その他賃貸収入等が含まれております。

2 セグメント利益の調整額△351,723千円には、セグメント間取引消去10,911千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△362,635千円が含まれています。

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おります。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 2021年6月1日 至 2021年11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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	住宅事業	余暇事業	都市事業	その他の事業 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
売上高							
顧客との契約から生 じる収益	20,844,094	1,161,316	111,573	—	22,116,984	—	22,116,984
その他の収益(注) 3	—	—	46,955	8,417	55,373	—	55,373
外部顧客への売上高	20,844,094	1,161,316	158,529	8,417	22,172,357	—	22,172,357
セグメント間の内部 売上高又は振替高	10,092	1,238	28,257	—	39,587	△39,587	—
計	20,854,186	1,162,554	186,786	8,417	22,211,945	△39,587	22,172,357
セグメント利益又は損 失(△)	1,486,734	250,764	△10,069	4,539	1,731,970	△409,147	1,322,822

(注) 1 「その他の事業」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、その他賃貸収入等が含まれております。

2 セグメント利益の調整額△409,147千円には、セグメント間取引消去△1,036千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△408,111千円が含まれています。

3 その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸料収入等であります。

4 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. 報告セグメントの変更等に関する事項

(収益認識会計基準等の適用)

「会計方針の変更」に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、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測定方法を同様に変更しております。当該変更が報告セグメントの売上高及び利益又は損失に与える影響はありません。

3. 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)

「住宅事業」セグメントにおいて、建材加工設備の一部を使用停止したことに伴い、当該資産を回収可能価額まで減額し、減損損失81,350千円を計上しております。