

## 2024年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)



2023年10月11日

上場会社名 株式会社パルグループホールディングス 上場取引所 東  
 コード番号 2726 URL http://www.palgroup.holdings/  
 代表者(役職名) 代表取締役社長(氏名) 井上 隆太  
 問合せ先責任者(役職名) 執行役員財務経理部長(氏名) 小西 康之 (TEL) (06) 6227-0308  
 四半期報告書提出予定日 2023年10月12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 : 有 (アナリスト・機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

## 1. 2024年2月期第2四半期の連結業績(2023年3月1日~2023年8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)

	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	%
2024年2月期第2四半期	94,145	20.4	10,299	35.8	10,384	34.7	7,001	45.6
2023年2月期第2四半期	78,193	-	7,582	167.1	7,710	176.0	4,808	232.8

(注) 包括利益 2024年2月期第2四半期 7,004百万円(46.0%) 2023年2月期第2四半期 4,796百万円(228.5%)

	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
2024年2月期第2四半期	79.93	-
2023年2月期第2四半期	54.73	-

(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)等を前第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2四半期に係る売上高につきましては、対前年同四半期増減率は記載しておりません。

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2023年2月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

## (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	%
2024年2月期第2四半期	117,748	57,404	48.8
2023年2月期	112,510	55,191	49.0

(参考) 自己資本 2024年2月期第2四半期 57,404百万円 2023年2月期 55,182百万円

## 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
2023年2月期	-	0.00	-	75.00	75.00
2024年2月期	-	0.00	-	-	-
2024年2月期(予想)	-	-	-	30.00	30.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。2023年2月期については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。2024年2月期(予想)における期末配当金については、当該株式分割後の内容を記載しております。

## 3. 2024年2月期の連結業績予想(2023年3月1日~2024年2月29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	184,270	12.0	18,970	19.9	19,140	19.2	12,450	25.1	142.76

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2024年2月期(予想)における1株当たり当期純利益については、当該株式分割後の影響を考慮して記載しております。

※ 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
- (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）	2024年2月期2Q	92,544,000株	2023年2月期	92,544,000株
② 期末自己株式数	2024年2月期2Q	5,720,704株	2023年2月期	4,693,828株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年2月期2Q	87,593,338株	2023年2月期2Q	87,851,262株

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2023年2月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して「期末発行済株式数」「期末自己株式数」及び「期中平均株式数」を算定しております。

※ 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。

○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) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
3. 補足情報	10
(1) セグメント別の販売実績	10
(2) 店舗の状況(連結)	10

## 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(2023年3月1日から2023年8月31日まで)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症において、感染症法上の分類が第2類から第5類へ引き下げられる等、各種規制緩和により個人消費や雇用情勢等に回復の兆しが見られ、景気は緩やかに持ち直してきているものの、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化に伴う光熱費や原材料価格の高騰、円安による更なる物価上昇の影響は未だ続いており、また人手不足からくる賃金コストや配送コストの上昇も加わり、店舗を運営する小売業にとっては厳しい経営環境が続いております。

このような事業環境のもと、当社は新型コロナウイルス感染症拡大当初より進めてきたECの販売強化とWEBプロモーションの強化に取り組んでまいりました。公式アプリやSNS、メールマガジンなどを駆使してサービスの提供、顧客との接点創出や繋がり強化に注力することでオンライン・オフラインの相互長期利用を目指しております。公式アプリ会員数は860万人を超え、1,000万人が目前に見えてまいりました。社員がインフルエンサーとなってSNSを通じてターゲット層へ積極的にアプローチをし、ECサイトや店舗への集客促進をしております。個人SNSのフォロワー数は1,170万人を突破しました。自社EC「PAL CLOSET」だけでなく「ZOZOTOWN」なども駆使した柔軟なEC活用が売上の底上げに寄与してまいりました。

今年50周年を迎える当社は8月に初めてブランド合同で予約展示会を開催し、2日間にわたり新商品の試着やトークショーなど盛り沢山のイベントを開催致しました。7月からはディズニー創立100周年を記念した「ディズニー100」をテーマに、アパレルから雑貨まで22のブランドが多様なDisneyキャラクターデザインのラインナップを展開しております。

実店舗につきましては自粛規制の緩和により人の流れが増え、商業施設の集客も好転してきたことから来店客数、売上ともに増加しております。1994年4月に大阪市北区茶屋町に1号店を出店してから来年30周年を迎える「3COINS」を中心に新規出店の加速と既存店の大型化を進めてまいりました。

また、4週間MDの徹底による在庫の適正化と粗利率の改善、シフトの効率化による人件費の適正化と店舗運営の効率化など、従来からの重点施策に引き続き取り組んでまいりました。

これらの施策により、衣料事業の売上高は、前年同期比7,803百万円増加の57,673百万円、雑貨事業の売上高は、前年同期比8,113百万円増加の36,375百万円となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比15,951百万円増加の94,145百万円となりました。利益面につきましては、営業利益は前年同期比2,717百万円増加の10,299百万円、経常利益は前年同期比2,673百万円増加の10,384百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比2,193百万円増加の7,001百万円となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

流動資産は、現金及び預金が1,941百万円減少しましたが、受取手形及び売掛金が1,773百万円、商品及び製品が1,970百万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て3,603百万円増加しました。

固定資産は、建物及び構築物が1,031百万円増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて1,633百万円増加しました。

#### (負債)

流動負債は、支払手形及び買掛金が3,796百万円増加しましたが、1年内返済予定の長期借入金が3,064百万円、未払法人税等が1,377百万円それぞれ減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べて530百万円減少しました。

固定負債は、長期借入金が3,066百万円、資産除去債務が323百万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て3,555百万円増加しました。

#### (純資産)

純資産は、利益剰余金が3,707百万円増加しましたが、自己株式を1,497百万円取得したことなどにより、前連結会計年度末に比べて2,212百万円増加しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第2四半期の業績を踏まえまして、2023年4月11日に「2024年2月期 決算短信」で公表いたしました業績予想及び配当予想を修正しております。詳細に関しましては、本日公表の「業績予想及び配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 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 (2023年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	63,845	61,903
受取手形及び売掛金	8,554	10,328
商品及び製品	12,518	14,489
その他	577	2,378
流動資産合計	85,496	89,099
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	6,940	7,972
その他(純額)	2,179	2,458
有形固定資産合計	9,120	10,430
無形固定資産	333	337
投資その他の資産		
差入保証金	11,774	11,886
その他	5,840	6,047
貸倒引当金	△54	△54
投資その他の資産合計	17,560	17,879
固定資産合計	27,014	28,648
資産合計	112,510	117,748
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	24,335	28,132
短期借入金	250	250
1年内返済予定の長期借入金	3,064	—
未払法人税等	4,828	3,451
賞与引当金	2,602	2,772
ポイント引当金	178	199
引当金	546	331
その他	7,431	7,569
流動負債合計	43,237	42,706
固定負債		
長期借入金	8,118	11,184
退職給付に係る負債	1,337	1,388
引当金	135	136
資産除去債務	3,402	3,725
その他	1,088	1,202
固定負債合計	14,082	17,637
負債合計	57,319	60,344

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年8月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,181	3,181
資本剰余金	4,478	4,478
利益剰余金	49,703	53,410
自己株式	△2,174	△3,672
株主資本合計	55,187	57,397
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	2
為替換算調整勘定	△13	△2
退職給付に係る調整累計額	6	6
その他の包括利益累計額合計	△5	6
非支配株主持分	8	—
純資産合計	55,191	57,404
負債純資産合計	112,510	117,748

## (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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年8月31日)
売上高	78,193	94,145
売上原価	34,523	41,817
売上総利益	43,669	52,327
販売費及び一般管理費	36,087	42,027
営業利益	7,582	10,299
営業外収益		
受取利息	0	0
持分法による投資利益	61	128
受取ロイヤリティー	10	6
為替差益	3	6
新型コロナウイルス感染症による助成金収入	45	—
その他	70	42
営業外収益合計	191	185
営業外費用		
支払利息	47	43
自己株式取得費用	—	30
その他	15	26
営業外費用合計	63	100
経常利益	7,710	10,384
特別損失		
固定資産除却損	13	90
減損損失	446	143
特別損失合計	459	233
税金等調整前四半期純利益	7,251	10,150
法人税、住民税及び事業税	2,804	3,204
法人税等調整額	△332	△46
法人税等合計	2,471	3,157
四半期純利益	4,780	6,992
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△28	△8
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,808	7,001

## 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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)
四半期純利益	4,780	6,992
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	0
為替換算調整勘定	8	10
退職給付に係る調整額	6	△0
持分法適用会社に対する持分相当額	2	1
その他の包括利益合計	16	12
四半期包括利益	4,796	7,004
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,825	7,013
非支配株主に係る四半期包括利益	△28	△8

## (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)

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)

(自己株式の取得)

当社は、2023年5月16日付の取締役会決議に基づき、2023年7月5日付で自己株式513,310株を取得しております。  
この結果、当第2四半期連結会計期間末において、自己株式が3,672百万円となっております。

(重要な後発事象)

(株式分割および株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は、2023年7月11日開催の取締役会において、株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更について決議しております。当該株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更の内容は、次のとおりであります。

## 1. 株式分割

## (1) 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げることにより、株式の流動性の向上及び投資家層の拡大を図ることを目的とするものであります。

## (2) 株式分割の概要

## ① 分割の方法

2023年8月31日を基準日とし、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式を、1株につき2株の割合をもって分割いたします。

## ② 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	46,272,000 株
今回の株式分割により増加する株式数	46,272,000 株
株式分割後の発行済株式総数	92,544,000 株
株式分割後の発行可能株式総数	345,600,000 株

## ③ 分割の日程

基準日公告日	2023年8月15日
基準日	2023年8月31日
効力発生日	2023年9月1日

## ④ 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響については、当該箇所に記載しております。

## (3) 株式分割に伴う定款の一部変更

## ① 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2023年9月1日をもって当社定款の一部を変更いたします。

## ② 定款変更の内容

変更内容は以下のとおりであります。(下線部は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数)	(発行可能株式総数)
第6条 当社の発行可能株式総数は、 172,800,000株とする。	第6条 当社の発行可能株式総数は、 345,600,000株とする。

③ 定款変更の日程

効力発生日 2023年9月1日

(4) その他

資本金額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

## 3. 補足情報

## (1) セグメント別の販売実績

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期 連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)	前年同期比
	百万円	百万円	%
衣料事業	49,869	57,673	115.6
雑貨事業	28,261	36,375	128.7
その他	135	170	125.5
合 計	78,266	94,218	120.4

## (2) 店舗の状況(連結)

	当第2四半期 連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)
前連結会計年度末の店舗数	927店
新規店舗数	48店
退店店舗数	28店
当四半期末の店舗数	947店