



## 2024年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年10月12日

上場会社名 株式会社ナルミヤ・インターナショナル 上場取引所 東  
コード番号 9275 URL <https://www.narumiya-net.co.jp/ir/>  
代表者 (役職名) 代表取締役執行役員社長 (氏名) 國京 紘宇  
問合せ先責任者 (役職名) 経理財務部長 (氏名) 坂野 詳存 TEL 03-6430-3405  
四半期報告書提出予定日 2023年10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：有（機関投資家・アナリスト向け）

（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	16,909	7.4	639	126.2	621	194.4	188	110.1
2023年2月期第2四半期	15,742	16.3	282	—	211	—	89	—

（注）包括利益 2024年2月期第2四半期 188百万円（128.8%） 2023年2月期第2四半期 82百万円（—%）

	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
2024年2月期第2四半期	19.05	—
2023年2月期第2四半期	8.86	—

（注）潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

#### （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	13,354	4,976	37.3
2023年2月期	13,438	5,382	40.1

（参考）自己資本 2024年2月期第2四半期 4,976百万円 2023年2月期 5,382百万円

### 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	—	31.00	31.00
2024年2月期	—	0.00	—	—	—
2024年2月期（予想）	—	—	—	31.00	31.00

（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. 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	36,227	3.5	1,800	5.6	1,772	9.1	1,075	29.5	109.15

（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 ー社 （社名）ー、除外 ー社 （社名）ー
- (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）	2024年2月期2Q	10,122,830株	2023年2月期	10,122,830株
② 期末自己株式数	2024年2月期2Q	305,122株	2023年2月期	122株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年2月期2Q	9,897,274株	2023年2月期2Q	10,122,708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当たっての注意事項等については、添付資料2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 .....	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) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....	7
(4) 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
(会計方針の変更) .....	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わが国経済は、新型コロナウイルス感染症の法的位置付けが「5類感染症」へと移行し、社会経済活動の正常化が進む一方、ロシアのウクライナ侵攻等による資源・エネルギー及び原材料価格の高騰、高インフレ抑制を目的とした世界的な金融引締め、円安の進行や物価上昇等による国内景気への影響など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループが属するアパレル業界においては、社会活動の正常化が進み「お出かけ需要」が高まったことから、百貨店やショッピングセンターなどの施設に復調傾向がみられ、商品調達における海外サプライチェーンの動向も徐々に回復してきておりますが、生活必需品の物価上昇や原材料の高騰、継続的な円安など引き続き経営環境へのマイナス要因も散見されております。

このような環境の下、当社グループは、百貨店、ショッピングセンター、アウトレットモールのリアル店舗への集客が増えたことにより、百貨店チャネル、ショッピングセンターチャネル、アウトレットチャネルの売上は堅調に推移しました。また、直近では、気温が高く推移したこと、子ども関連の行事が増えたことにより、夏物衣料やお出かけ着が好調に推移しました。一方、ECチャネルの売上高は巣ごもり需要の反動から前連結会計年度を下回りましたが、自社サイト及び他社サイトへの適切な在庫配分を行ったこと、EC独自のプロモーションやEC専売品の投入などを行ったことから、5月度より順調に回復基調となっております。また、円安、原料高による仕入価格高騰に対して、仕様、デザイン、販売価格の工夫などによって、業績への影響を最小限にとどめるべく努めております。

当第2四半期連結累計期間における出退店の状況は、百貨店9店舗・ショッピングセンター3店舗・アウトレット1店舗を出店し、百貨店11店舗・ショッピングセンター1店舗・LOVST（フォトスタジオ）2店舗撤退しました。出店については、前連結会計年度同様に地域や商圈などを厳選した計画としております。

この結果、当第2四半期連結累計期間におきましては、売上高16,909百万円（前年同期比7.4%増）、営業利益639百万円（前年同期比126.2%増）、経常利益621百万円（前年同期比194.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益188百万円（前年同期比110.1%増）となりました。

また、当社グループはベビー・子供服の企画販売事業の単一セグメントであるため、セグメント別の経営成績に関する記載は省略しております。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産は13,354百万円となり、前連結会計年度末に比べて83百万円の減少となりました。これは主に、商品が801百万円増加し、現金及び預金が658百万円及びのれんが273百万円、それぞれ減少したことによりです。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債は8,378百万円となり、前連結会計年度末に比べて322百万円の増加となりました。これは主に、買掛金が931百万円及び賞与引当金が170百万円増加し、長期借入金が358百万円、リース債務が83百万円、契約負債が43百万円及び未払消費税等が286百万円、それぞれ減少したことによりです。

#### (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4,976百万円となり、前連結会計年度末に比べて406百万円の減少となりました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益188百万円の計上及び配当金の支払により313百万円減少し、自己株式が280百万円増加したことによりです。

### (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期の連結業績予想につきましては、2023年4月12日に発表しました業績予想に変更はありません。なお、当該業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づき作成したものであり、実際の業績等は、今後様々な要因によって異なる可能性があります。

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 (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	3,047,482	2,388,932
受取手形及び売掛金	2,221,445	2,316,567
商品	2,478,474	3,279,543
前払費用	110,410	136,176
その他	73,626	60,602
貸倒引当金	△1,084	△1,136
流動資産合計	7,930,356	8,180,686
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,365,493	1,377,102
減価償却累計額	△1,181,381	△1,205,980
建物及び構築物(純額)	184,111	171,121
工具、器具及び備品	110,672	111,259
減価償却累計額	△84,220	△89,072
工具、器具及び備品(純額)	26,452	22,187
土地	5,940	5,940
リース資産	2,944,608	3,008,852
減価償却累計額	△2,348,313	△2,470,477
リース資産(純額)	596,294	538,374
有形固定資産合計	812,798	737,623
無形固定資産		
のれん	2,637,481	2,363,848
ソフトウェア	189,267	213,242
リース資産	31,195	15,683
その他	446	406
無形固定資産合計	2,858,390	2,593,181
投資その他の資産		
投資有価証券	9,947	9,947
破産更生債権等	111,000	101,217
長期前払費用	9,734	26,505
差入保証金	1,148,048	1,127,715
繰延税金資産	439,012	447,969
その他	229,776	230,772
貸倒引当金	△111,000	△101,217
投資その他の資産合計	1,836,519	1,842,911
固定資産合計	5,507,708	5,173,716
資産合計	13,438,065	13,354,403

(単位：千円)

	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>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,874,019	2,805,413
1年内返済予定の長期借入金	726,344	717,404
リース債務	270,034	235,241
未払金	538,953	521,275
未払費用	540,045	567,731
未払法人税等	347,893	331,032
未払消費税等	302,069	15,127
契約負債	117,012	73,621
賞与引当金	117,186	287,807
ポイント引当金	9,613	11,987
その他	53,156	50,429
流動負債合計	4,896,329	5,617,072
固定負債		
長期借入金	2,404,637	2,045,935
リース債務	445,511	396,669
退職給付に係る負債	303,857	313,389
その他	5,155	5,155
固定負債合計	3,159,161	2,761,149
負債合計	8,055,490	8,378,221
純資産の部		
株主資本		
資本金	255,099	255,099
資本剰余金	1,860,774	1,860,774
利益剰余金	3,267,507	3,142,247
自己株式	△132	△280,732
株主資本合計	5,383,248	4,977,388
その他の包括利益累計額		
退職給付に係る調整累計額	△674	△1,207
その他の包括利益累計額合計	△674	△1,207
純資産合計	5,382,574	4,976,181
負債純資産合計	13,438,065	13,354,403

(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 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	15,742,131	16,909,800
売上原価	6,548,046	6,791,891
売上総利益	9,194,084	10,117,909
販売費及び一般管理費	8,911,405	9,478,605
営業利益	282,678	639,303
営業外収益		
受取利息及び配当金	5	13
為替差益	—	10,094
保険解約返戻金	6,181	5,147
仕入割引	667	752
受取賃貸料	9,332	5,380
雑収入	2,748	3,913
営業外収益合計	18,935	25,302
営業外費用		
支払利息	28,273	22,958
金融手数料	35,446	3,512
為替差損	6,430	—
支払手数料	10,000	—
賃貸費用	7,557	4,338
自己株式取得費用	—	1,403
雑損失	2,890	11,243
営業外費用合計	90,598	43,455
経常利益	211,016	621,150
特別利益		
助成金収入	18,064	—
特別利益合計	18,064	—
特別損失		
固定資産除却損	687	1,921
のれん償却額	—	166,165
特別損失合計	687	168,087
税金等調整前四半期純利益	228,392	453,063
法人税、住民税及び事業税	81,966	273,241
法人税等調整額	56,689	△8,721
法人税等合計	138,655	264,519
四半期純利益	89,737	188,543
親会社株主に帰属する四半期純利益	89,737	188,543

(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 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	89,737	188,543
その他の包括利益		
退職給付に係る調整額	△7,569	△533
その他の包括利益合計	△7,569	△533
四半期包括利益	82,168	188,010
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	82,168	188,010
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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 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)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	228,392	453,063
減価償却費	257,937	226,126
差入保証金償却額	41,296	35,974
のれん償却額	115,283	273,632
助成金収入	△18,064	—
固定資産除却損	687	1,921
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△629	△9,731
賞与引当金の増減額 (△は減少)	105,467	170,620
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	△622	2,374
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△3,223	8,763
受取利息及び受取配当金	△5	△13
支払利息	28,273	22,958
売上債権の増減額 (△は増加)	206,496	△100,019
棚卸資産の増減額 (△は増加)	31,932	△801,069
仕入債務の増減額 (△は減少)	△192,750	931,394
未払金の増減額 (△は減少)	△286,317	△26,495
未払費用の増減額 (△は減少)	493	27,665
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△150,923	△286,942
その他	△65,530	△28,551
小計	298,196	901,674
利息及び配当金の受取額	5	13
利息の支払額	△28,087	△22,915
法人税等の支払額	△334,133	△290,792
助成金の受取額	18,064	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	△45,954	587,979
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△19,987	△29,494
無形固定資産の取得による支出	△10,648	△57,080
保険積立金の積立による支出	△13,981	△14,174
保険積立金の払戻による収入	9,396	7,913
差入保証金の差入による支出	△18,917	△7,001
差入保証金の回収による収入	52,718	7,673
その他	△49,202	△70,957
投資活動によるキャッシュ・フロー	△50,622	△163,120
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	3,100,000	—
長期借入金の返済による支出	△3,413,726	△367,642
リース債務の返済による支出	△180,407	△147,878
自己株式の取得による支出	—	△280,600
配当金の支払額	△313,916	△313,628
財務活動によるキャッシュ・フロー	△808,050	△1,109,749
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	1,378
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△904,627	△683,511
現金及び現金同等物の期首残高	2,724,211	2,943,532
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,819,583	2,260,021

(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)

当社は、2023年4月17日開催の取締役会決議に基づき、自己株式305,000株の取得を行いました。この結果、当第2四半期連結累計期間において自己株式が280,600千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において自己株式が280,732千円となっております。

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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いたしました。

なお、時価算定会計基準適用指針の適用による四半期連結財務諸表に与える影響はありません。