



2022年6月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2022年2月14日

上場会社名 株式会社エム・エイチ・グループ

上場取引所 東

コード番号 9439 URL <https://mhgroup.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役兼執行役員社長 (氏名) 朱峰 玲子

問合せ先責任者 (役職名) 取締役兼執行役員管理本部長 (氏名) 家島 広行

TEL 03(5411)7222

四半期報告書提出予定日 2022年2月14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. 2022年6月期第2四半期の連結業績(2021年7月1日～2021年12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 | % |
| 2022年6月期第2四半期 | 946 | 2.7 | 24 | | 29 | | 18 | 217.6 |
| 2021年6月期第2四半期 | 921 | 6.4 | 19 | | 8 | | 5 | 72.3 |

(注) 包括利益 2022年6月期第2四半期 14百万円 (148.0%) 2021年6月期第2四半期 5百万円 (72.4%)

| | 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6月期第2四半期 | 1.62 | |
| 2021年6月期第2四半期 | 0.52 | |

(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 | % |
| 2022年6月期第2四半期 | 2,044 | 491 | 24.0 |
| 2021年6月期 | 1,733 | 496 | 28.5 |

(参考) 自己資本 2022年6月期第2四半期 489百万円 2021年6月期 494百万円

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6月期 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 2022年6月期 | | 0.00 | | | |
| 2022年6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

2022年6月期の配当予想につきましては、現時点で未定であります。

3. 2022年6月期の連結業績予想(2021年7月1日～2022年6月30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 | 2,000 | 10.2 | 20 | | 20 | | 0 | | 0.00 |

(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 : 有
- (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 : 有
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) | 2022年6月期2Q | 11,492,100 株 | 2021年6月期 | 11,492,100 株 |
| 期末自己株式数 | 2022年6月期2Q | 48 株 | 2021年6月期 | 48 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 2022年6月期2Q | 11,492,052 株 | 2021年6月期2Q | 11,332,052 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

本資料に記載している業績の見通しなど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、実際の業績など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については、決算短信(添付資料4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 | 3 |
| (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 |
| (会計方針の変更) | 10 |
| (セグメント情報等) | 11 |

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影響が長期化する中、緊急事態宣言の解除により行動制限が緩和され、消費活動の正常化に向けた動きが高まりつつあるものの、変異株が急拡大するなど、景気の先行きが不透明な状況は依然続いております。

当社グループが属する美容業界におきましては、緊急事態宣言の解除後、サロンの来店客数は戻りつつあるものの、従前の状況まで回復するには時間を要することが見込まれます。

このような状況のもと、引き続き、当社グループにおきましても、お客様並びに従業員の安全確保、感染拡大を防止することを目的に、種々の感染防止策を講じるとともに、新たな収益の柱となるコンテンツの創出に注力しております。

当第2四半期連結累計期間の売上高につきましては、緊急事態宣言の解除により、直営サロン運営事業を含む既存各事業は堅調に推移し、前年同期に比べ増収となったため、全社としても前年同期に比べ増収となりました。なお、直営サロン運営事業の収益は収益認識に関する会計基準の適用及び不採算店の閉鎖に起因した影響があったものの、営業損益及び経常損益につきましては、いずれも営業利益、経常利益となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益につきましても、前年同期に比べ増益となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高946,944千円（前年同期比2.7%増）、営業利益24,674千円（前年同期は営業損失19,884千円）、経常利益29,553千円（前年同期は経常損失8,853千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益18,633千円（前年同期比217.6%増）となりました。

セグメント別の状況については以下のとおりであります。

(直営サロン運営事業)

日本全国に展開するBSサロン（フランチャイズサロン）のフラッグシップサロンとして、首都圏主要地域を中心に直営サロン12店舗（モッズ・ヘアサロン11店舗、美容室セラヴィ1店舗）を展開しております。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、緊急事態宣言の解除により来客数が戻ってきており、既存店の業績は前年同期に比べ回復基調で推移しました。一方、収益認識に関する会計基準の適用及び不採算店の閉鎖により、売上高は前年同期に比べ減収となりました。セグメント損益につきましては、前年同期と比べ回復基調で推移し、セグメント利益となりました。他方、この先のウィズコロナ、アフターコロナ時代の競争力を高めるうえでも優秀なスタッフは不可欠であり、従業員の不安を解消するとともに人材育成に引き続き注力しております。

当第2四半期連結累計期間の直営サロン運営事業の業績は、売上高445,418千円（前年同期比6.7%減）、セグメント利益8,127千円（前年同期はセグメント損失29,069千円）となりました。

(BSサロン運営事業)

「モッズ・ヘア」では、本部、加盟店という従来のフランチャイズ関係ではなく、共に一つのブランドをシェアするという意味で、ブランドシェアサロン、BSサロンと呼んでおります。当第2四半期連結累計期間の店舗数の異動は、沖縄県名護市と北海道札幌市にオープン2店舗、閉店1店舗、海外では閉店2店舗（韓国）となりました。その結果、当第2四半期連結会計期間末日現在におきまして、国内46店舗、韓国20店舗、台湾2店舗及び中国3店舗の計71店舗となっております。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、直営サロンと同様に緊急事態宣言の解除により来客数が戻ってきている一方、海外BSサロンにおいては、臨時休業の継続など経営環境の改善には至っておりません。また、プライベート商品（PB商品）をはじめとした商品販売に注力しており、広告宣伝費等の費用が先行したことが減益の大きな原因となっております。

当第2四半期連結累計期間のBSサロン運営事業の業績は、売上高167,824千円（前年同期比0.3%増）、セグメント利益65,271千円（前年同期比12.3%減）となりました。

(ヘアメイク事業)

当社は、「モッズ・ヘア」の原点であるフランス・パリのスタジオワーク専門のヘアメイクチームのプロフェッショナル精神を引き継いだ「モッズ・ヘア」ヘアメイクチームを有しております。

当社のヘアメイクチームは、ヘアメイクアーティストのエージェンシーとして「パリコレクション」や「東京コレクション」などへの参加や、CM・ファッション雑誌など年間2,000件を超える媒体を手掛けるなど、国内及

び海外で高い評価を得ております。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、ヘアメイク事業におきましても、緊急事態宣言の解除後は、ブライダル部門において婚礼数が戻ってきており、スタジオ部門においても年末にかけて撮影件数が戻り、当第2四半期連結累計期間は売上高203,280千円（前年同期比10.9%増）、セグメント利益15,936千円（前年同期比79.7%増）となりました。

（美容室支援事業）

当社グループでは、日本国内でのモッズ・ヘアサロンの事業展開を通じて、様々なスケールメリットが創出されます。それをサービス化したクレジット決済代行サービス、株式会社ティビィシィ・スキヤットとの提携による美容サロン向けPOSレジ顧客管理システムなどを一般のサロンに提供する美容室支援事業を行っております。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、美容室支援事業の主力であるクレジット決済代行サービスの契約件数及び売上高も堅調に推移しており、売上高62,422千円（前年同期比14.6%増）、セグメント利益39,959千円（前年同期比19.8%増）となりました。

（キャリアデザイン事業）

前第1四半期連結会計期間より人材派遣事業、人材紹介事業を営む株式会社オンリー・ワンを連結子会社化いたしました。当社グループでは、単に人材派遣事業、人材紹介事業と捉えず、キャリアデザイン事業として新たな成長戦略の柱として位置付けております。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、キャリアデザイン事業につきましても、緊急事態宣言の解除後は、既存の派遣先のニーズが一部戻りつつあることに加え、当社グループに加わったスケールメリットを活かした販路の拡大が功を奏し、現在注力しているタワーマンションを中心としたコンシェルジュの派遣等は着実に件数を伸ばしております。

当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高111,315千円（前年同期比31.2%増）、セグメント利益3,704千円（前年同期はセグメント損失5,632千円）となりました。

（2）財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

（資産）

当第2四半期連結会計期間末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ310,595千円増加し、2,044,185千円となりました。主な要因としましては、現金及び預金の増加42,504千円、売掛金の増加21,701千円、未収入金の増加283,526千円、のれんの減少7,709千円、商品の減少6,105千円などによるものであります。

（負債）

当第2四半期連結会計期間末の負債につきましては、前連結会計年度末に比べ315,707千円増加し、1,552,617千円となりました。主な要因としましては、未払金の増加310,014千円、長期借入金の増加26,875千円、契約負債の増加22,435千円などによるものであります。

なお、資産科目の未収入金の増加283,526千円のうち282,822千円増加、負債科目の未払金の増加310,014千円のうち281,961千円増加は、美容室支援事業のクレジット決済代行サービスの取扱高の拡大によるものです。

（純資産）

当第2四半期連結会計期間末の純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ5,111千円減少し、491,567千円となりました。主な要因としましては、親会社株主に帰属する四半期純利益18,633千円などによるものであります。尚、会計基準の変更に伴う期首利益剰余金の減少額は19,413千円となっております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ42,504千円増加し、563,955千円となりました。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要因は次のとおりであります。

（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において営業活動の結果得られた資金は20,393千円（前年同四半期は得られた資金60,833千円）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益28,608千円、減価償却費6,856千円、のれん償却額7,709千円、売上債権の増加額23,706千円、棚卸資産の減少額6,107千円、未払消費税等の減少額2,900千円などによるものであります。

（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において投資活動の結果得られた資金は2,575千円（前年同四半期は得られた資金82,270千円）となりました。これは主に差入保証金の回収による収入4,622千円などによるものであります。

（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において財務活動の結果得られた資金は19,319千円（前年同四半期は使用した資金20,680千円）となりました。これは社債の償還による支出7,000千円、長期借入金による収入40,000千円、長期借入金の返済による支出13,125千円などによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年6月期の連結業績予想につきましては、2021年8月18日付「2021年6月期 決算短信」にて公表いたしました業績予想から変更はありません。

なお、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、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。

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6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 521,450 | 563,955 |
| 受取手形及び売掛金 | 108,498 | 130,200 |
| 商品 | 65,935 | 59,829 |
| 未収入金 | 642,419 | 925,945 |
| その他 | 29,127 | 26,856 |
| 貸倒引当金 | △2,178 | △1,076 |
| 流動資産合計 | 1,365,252 | 1,705,710 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 300,593 | 274,484 |
| 減価償却累計額 | △248,043 | △226,174 |
| 建物及び構築物(純額) | 52,549 | 48,309 |
| 工具、器具及び備品 | 71,743 | 67,487 |
| 減価償却累計額 | △56,789 | △53,264 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 14,953 | 14,223 |
| その他 | 5,440 | 5,440 |
| 減価償却累計額 | △2,608 | △3,098 |
| その他(純額) | 2,832 | 2,342 |
| 有形固定資産合計 | 70,335 | 64,874 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 86,416 | 78,707 |
| その他 | 1,047 | 2,131 |
| 無形固定資産合計 | 87,464 | 80,839 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 47,202 | 41,282 |
| 長期貸付金 | 32,208 | 32,208 |
| 関係会社株式 | 8,758 | 8,758 |
| 差入保証金 | 136,270 | 128,011 |
| 繰延税金資産 | 1,606 | 2,015 |
| その他 | 18,251 | 14,431 |
| 貸倒引当金 | △34,754 | △34,754 |
| 投資その他の資産合計 | 209,543 | 191,953 |
| 固定資産合計 | 367,343 | 337,667 |
| 繰延資産 | | |
| 社債発行費 | 993 | 807 |
| 繰延資産合計 | 993 | 807 |
| 資産合計 | 1,733,589 | 2,044,185 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 9,003 | 11,241 |
| 短期借入金 | 100,000 | 100,000 |
| 1年内償還予定の社債 | 14,000 | 14,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 25,872 | 27,538 |
| 未払金 | 758,375 | 1,068,390 |
| 未払法人税等 | 10,678 | 12,689 |
| 未払消費税等 | 28,866 | 25,965 |
| ポイント引当金 | 1,979 | - |
| 賞与引当金 | 2,142 | - |
| 株主優待引当金 | 13,785 | 9,592 |
| 契約負債 | - | 22,435 |
| その他 | 70,084 | 41,771 |
| 流動負債合計 | 1,034,787 | 1,333,624 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 30,000 | 23,000 |
| 長期借入金 | 52,606 | 77,814 |
| 受入保証金 | 62,000 | 62,000 |
| 資産除去債務 | 12,041 | 12,080 |
| 退職給付に係る負債 | 2,167 | 2,370 |
| 役員退職慰労引当金 | 11,600 | 12,400 |
| その他 | 31,706 | 29,327 |
| 固定負債合計 | 202,122 | 218,992 |
| 負債合計 | 1,236,910 | 1,552,617 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 517,040 | 517,040 |
| 資本剰余金 | 119,189 | 119,189 |
| 利益剰余金 | △146,964 | △147,745 |
| 自己株式 | △13 | △13 |
| 株主資本合計 | 489,251 | 488,470 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 5,218 | 1,118 |
| その他の包括利益累計額合計 | 5,218 | 1,118 |
| 新株予約権 | 2,208 | 1,978 |
| 純資産合計 | 496,678 | 491,567 |
| 負債純資産合計 | 1,733,589 | 2,044,185 |

(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7月1日 至2020年12月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日) |
|------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 売上高 | 921,978 | 946,944 |
| 売上原価 | 688,646 | 661,176 |
| 売上総利益 | 233,331 | 285,768 |
| 販売費及び一般管理費 | 253,216 | 261,093 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △19,884 | 24,674 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 10 | 10 |
| 受取利息 | 3 | 2 |
| 為替差益 | - | 215 |
| 助成金収入 | 19,107 | 2,940 |
| 貸倒引当金戻入額 | - | 1,161 |
| その他 | 695 | 1,533 |
| 営業外収益合計 | 19,816 | 5,865 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 689 | 778 |
| 社債発行費償却 | 186 | 186 |
| 為替差損 | 121 | - |
| 支払手数料 | 7,788 | - |
| その他 | - | 21 |
| 営業外費用合計 | 8,785 | 986 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △8,853 | 29,553 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 672 | - |
| 資産除去債務戻入益 | 2,851 | - |
| 助成金収入 | 38,738 | - |
| 新株予約権戻入益 | 72 | 230 |
| その他 | 887 | - |
| 特別利益合計 | 43,222 | 230 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 390 | 197 |
| 店舗閉鎖損失 | - | 976 |
| 特別損失合計 | 390 | 1,174 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 33,978 | 28,608 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 28,111 | 9,975 |
| 法人税等合計 | 28,111 | 9,975 |
| 四半期純利益 | 5,866 | 18,633 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 5,866 | 18,633 |

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7月1日 至 2020年12月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年12月31日) |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期純利益 | 5,866 | 18,633 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △7 | △4,100 |
| その他の包括利益合計 | △7 | △4,100 |
| 四半期包括利益 | 5,858 | 14,532 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 5,858 | 14,532 |
| 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2020年7月1日 至2020年12月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31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 | 33,978 | 28,608 |
| 減価償却費 | 12,522 | 6,856 |
| のれん償却額 | 7,709 | 7,709 |
| 助成金収入 | △38,738 | △2,940 |
| 店舗閉鎖損失 | - | 976 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | △672 | 0 |
| 有形固定資産除却損 | 390 | 197 |
| 資産除去債務戻入益 | △2,851 | - |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 610 | 60 |
| ポイント引当金の増減額(△は減少) | △110 | - |
| 契約負債の増減額(△は減少) | - | 1,041 |
| 株主優待引当金の増減額(△は減少) | △8,457 | △4,193 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | 800 | 800 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | 149 | 342 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △2,148 | △2,142 |
| 受取利息及び受取配当金 | △13 | △13 |
| 支払利息 | 689 | 778 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △32,906 | △23,706 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | 6,220 | 6,107 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 1,738 | 2,238 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | 11,465 | △2,900 |
| リース投資資産の増減額(△は増加) | 6,416 | 4,678 |
| 新株予約権戻入益 | △72 | △230 |
| その他 | 33,680 | 2,238 |
| 小計 | 30,402 | 26,509 |
| 利息及び配当金の受取額 | 13 | 13 |
| 利息の支払額 | △641 | △814 |
| 助成金の受取額 | 38,738 | 2,940 |
| 法人税等の支払額 | △7,679 | △8,255 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 60,833 | 20,393 |
| 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 | △1,217 | △798 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 672 | - |
| 差入保証金の回収による収入 | 4,766 | 4,622 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | 58,923 | - |
| 保険積立金の解約による収入 | 19,810 | - |
| その他 | △684 | △1,248 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 82,270 | 2,575 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 社債の償還による支出 | △7,000 | △7,000 |
| 長期借入れによる収入 | - | 40,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △13,125 | △13,125 |
| リース債務の返済による支出 | △555 | △555 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △20,680 | 19,319 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △94 | 217 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 122,328 | 42,504 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 417,749 | 521,450 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 540,078 | 563,955 |

(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。

(会計方針の変更)

「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。これにより、当社が運営するポイント制度について、従来は顧客に付与するポイント残高をポイント引当金として計上していましたが、ポイント残高に対応する収益額を収益として認識しております。

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、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、利益剰余金の当期首残高は19,413千円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「ポイント引当金」は、当第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することとしました。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「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。

(セグメント情報等)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年7月1日 至 2020年12月31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 | | | | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2 |
|--------------------|---------------|----------------|-------------|-------------|----------------|---------|--------------|--------------------------------|
| | 直営サロン 運営事業 | B Sサロン 運営事業 | ヘアメイク 事業 | 美容室支援 事業 | キャリアデザ イン事業 | 計 | | |
| 売上高 | 477,470 | 167,257 | 183,380 | 54,477 | 84,825 | 967,411 | △45,433 | 921,978 |
| セグメント利益 又は損失(△) | △29,069 | 74,426 | 8,869 | 33,368 | △5,632 | 81,961 | △101,846 | △19,884 |

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△101,846千円には、棚卸資産の調整額△230千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△101,616千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない全社的一般経費であります。

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。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

(子会社の取得による資産の著しい増加)

当第2四半期連結累計期間において、株式取得により株式会社オンリー・ワンを連結子会社としたことに伴い、報告セグメントの資産が増加しております。なお、当該事象により前連結会計年度の末日に比べ「キャリアデザイン事業」のセグメント資産が186,548千円増加しております。

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

(のれんの金額の重要な変動)

当第2四半期連結累計期間において、株式取得により株式会社オンリー・ワンを連結子会社としたことに伴い、のれんの金額に重要な変動が生じております。なお、当該事象により「キャリアデザイン事業」セグメントののれんが29,460千円増加しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2021年7月1日 至 2021年12月31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 | | | | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2 |
|---------|---------------|----------------|-------------|-------------|----------------|---------|--------------|--------------------------------|
| | 直営サロン 運営事業 | B Sサロン 運営事業 | ヘアメイク 事業 | 美容室支援 事業 | キャリアデザ イン事業 | 計 | | |
| 売上高 | 445,418 | 167,824 | 203,280 | 62,422 | 111,315 | 990,262 | △43,317 | 946,944 |
| セグメント利益 | 8,127 | 65,271 | 15,936 | 39,959 | 3,704 | 132,999 | △108,324 | 24,674 |

(注) 1. セグメント利益の調整額△108,324千円には、棚卸資産の調整額367千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△108,692千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない全社的一般経費であります。

2. 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。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

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算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「直営サロン運営事業」の売上高は、23,449千円減少し、セグメント利益も2,621千円減少しております。