

2024年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)



2023年10月16日

上場会社名 株式会社バロックジャパンリミテッド 上場取引所 東  
 コード番号 3548 URL http://www.baroque-global.com  
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 村井 博之  
 問合せ先責任者(役職名) 常務執行役員 経営企画本部長 (氏名) 熊川 大輔 (TEL) 03(5738)5775  
 四半期報告書提出予定日 2023年10月16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 | 28,440 | 5.4 | 909  | 22.6 | 1,040 | 275.2 | 596              | — |
| 2023年2月期第2四半期 | 26,987 | 1.6 | 741  | 40.1 | 277   | △63.3 | △164             | — |

(注) 包括利益 2024年2月期第2四半期 194百万円(△79.1%) 2023年2月期第2四半期 930百万円(2.4%)

|               | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
|               | 円 銭             | 円 銭                        |
| 2024年2月期第2四半期 | 16.55           | —                          |
| 2023年2月期第2四半期 | △4.57           | —                          |

(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 | 36,994 | 20,919 | 49.0   |
| 2023年2月期      | 37,245 | 22,085 | 52.4   |

(参考) 自己資本 2024年2月期第2四半期 18,124百万円 2023年2月期 19,522百万円

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   | —      | 38.00 | 38.00 |
| 2024年2月期     | —      | 0.00   |        |       |       |
| 2024年2月期(予想) |        |        | —      | 38.00 | 38.00 |

(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<br>当期純利益 |
|----|--------|------|-------|-------|-------|-------|-----------------|---------|----------------|
|    | 百万円    | %    | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円             | %       | 円 銭            |
| 通期 | 66,010 | 12.2 | 4,771 | 121.9 | 4,585 | 278.6 | 2,750           | 1,027.9 | 76.35          |

(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 : 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 | 36,676,300株 | 2023年2月期   | 36,676,300株 |
| ② 期末自己株式数           | 2024年2月期2Q | 650,400株    | 2023年2月期   | 656,800株    |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 2024年2月期2Q | 36,023,986株 | 2023年2月期2Q | 36,014,300株 |

(注) 期末自己株式数及び期中平均株式数の算定上控除する自己株式数には、株式給付信託(BBT)が保有する当社株式を含めております。

※ 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、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 |
| 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 |
| (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 |
| (重要な後発事象)                    | 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5類移行に伴う経済活動の正常化が進み、またインバウンド需要も増加する中、原材料高騰や円安進行による影響はあるものの、個人消費の持ち直しがみられ、景気は緩やかな回復基調で推移致しました。

#### (国内事業)

当社グループの国内事業につきましては、平年より気温が高く推移したため夏物需要が高まり、店舗売上が前年同期比107.9%、EC売上が前年同期比103.0%と増加しました。またセールを抑止し、適正価額の販売への注力やASEAN生産シフトに伴うコスト改善等の取り組みを推進致しました。この結果、当第2四半期連結累計期間における国内事業の売上高及び売上総利益は前年同期を上回りました。

また、主力ブランドの広告宣伝強化等による広告宣伝費の投入に伴い、販売費及び一般管理費が前年同期比増加しましたが、計画の範疇であり、売上総利益の増加に伴い営業利益及び経常利益は前年同期を上回りました。

#### (海外事業)

戦略的事業パートナーであるBelle International Holdings Limited (以下、Belle社) との中国合弁事業につきましては、販売状況の回復に伴い、中国事業は前年同期と比較し、増収増益となりました。店舗数は前期末に対し39店舗減となりましたが、北京、上海を中心に店舗数を維持し、主に地方エリアの不採算店舗をスクラップした結果となります。

米国事業については、EC及び卸売（高級百貨店、セレクトショップ向け）を中心としたビジネスモデルで日本製高級デニムを主とした販売に取り組んでおります。米国個人消費の縮小などが影響し、前年同期比は減収減益となりましたが、今後の回復に向けた戦略、施策を推進しております。

当第2四半期連結累計期間末における店舗数につきましては、国内店舗数は359店舗（直営店271店舗、FC店88店舗）、同海外店舗数は6店舗（直営店1店舗、FC店5店舗）、合計365店舗になりました。また、Belle社との合弁会社が展開する中国小売事業の店舗数は287店舗になりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は284億40百万円（前年同四半期比5.4%増）、営業利益は9億9百万円（前年同四半期比22.6%増）、経常利益は10億40百万円（前年同四半期比275.2%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は5億96百万円（前年同四半期は1億64百万円の損失）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総資産は、前連結会計年度末に比べて2億50百万円減少して369億94百万円となりました。これは、現金及び預金が25億1百万円減少したこと、売掛金が20億86百万円増加したこと等によるものです。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べて9億16百万円増加して160億75百万円となりました。これは、支払手形及び買掛金が1億38百万円増加したこと、未払金が4億41百万円増加したこと、未払法人税等が1億94百万円増加等によるものです。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べて11億66百万円減少して209億19百万円となりました。これは、配当金の支払いにより利益剰余金が13億76百万円減少したこと、利益剰余金が親会社株主に帰属する四半期純利益により5億96百万円増加したこと、為替換算調整勘定が6億26百万円減少したこと、及び非支配株主持分が2億31百万円増加したこと等によるものです。

## 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：百万円)

|             | 前連結会計年度<br>(2023年2月28日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年8月31日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                         |                              |
| 流動資産        |                         |                              |
| 現金及び預金      | 14,744                  | 12,243                       |
| 売掛金         | 8,023                   | 10,109                       |
| 商品          | 5,917                   | 6,018                        |
| 貯蔵品         | 66                      | 81                           |
| その他         | 432                     | 429                          |
| 流動資産合計      | 29,184                  | 28,883                       |
| 固定資産        |                         |                              |
| 有形固定資産      |                         |                              |
| 建物及び構築物（純額） | 1,027                   | 1,401                        |
| 土地          | 350                     | 350                          |
| 建設仮勘定       | 17                      | 11                           |
| その他（純額）     | 157                     | 191                          |
| 有形固定資産合計    | 1,553                   | 1,954                        |
| 無形固定資産      |                         |                              |
| ソフトウェア      | 824                     | 830                          |
| その他         | 410                     | 832                          |
| 無形固定資産合計    | 1,235                   | 1,663                        |
| 投資その他の資産    |                         |                              |
| 投資有価証券      | 774                     | 26                           |
| 敷金及び保証金     | 3,150                   | 3,064                        |
| 繰延税金資産      | 1,297                   | 1,320                        |
| その他         | 51                      | 83                           |
| 投資その他の資産合計  | 5,272                   | 4,494                        |
| 固定資産合計      | 8,061                   | 8,111                        |
| 資産合計        | 37,245                  | 36,994                       |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年2月28日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2023年8月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金     | 2,990                   | 3,128                        |
| 短期借入金         | 2,000                   | 2,000                        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3,000                   | 1,000                        |
| 未払金           | 997                     | 1,438                        |
| 未払費用          | 488                     | 541                          |
| 未払法人税等        | 196                     | 391                          |
| 預り保証金         | 33                      | 13                           |
| 賞与引当金         | 292                     | 302                          |
| 資産除去債務        | 18                      | 26                           |
| その他           | 218                     | 256                          |
| 流動負債合計        | 10,235                  | 9,097                        |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 3,000                   | 5,000                        |
| 長期末払金         | 7                       | 7                            |
| 繰延税金負債        | 78                      | 81                           |
| 預り保証金         | 477                     | 476                          |
| 役員株式給付引当金     | 221                     | 241                          |
| 退職給付に係る負債     | 18                      | 19                           |
| 資産除去債務        | 1,099                   | 1,134                        |
| その他           | 21                      | 17                           |
| 固定負債合計        | 4,924                   | 6,977                        |
| 負債合計          | 15,159                  | 16,075                       |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 8,258                   | 8,258                        |
| 資本剰余金         | 8,059                   | 8,059                        |
| 利益剰余金         | 3,036                   | 2,256                        |
| 自己株式          | △686                    | △678                         |
| 株主資本合計        | 18,667                  | 17,895                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| 為替換算調整勘定      | 854                     | 228                          |
| その他の包括利益累計額合計 | 854                     | 228                          |
| 非支配株主持分       | 2,563                   | 2,795                        |
| 純資産合計         | 22,085                  | 20,919                       |
| 負債純資産合計       | 37,245                  | 36,994                       |

## (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<br>(自 2022年3月1日<br>至 2022年8月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年3月1日<br>至 2023年8月31日) |
|--|---|---|
| 売上高                                    | 26,987  | 28,440  |
| 売上原価                                   | 11,313  | 11,919  |
| 売上総利益                                  | 15,673  | 16,521  |
| 販売費及び一般管理費                             | 14,931  | 15,611  |
| 営業利益                                   | 741   | 909   |
| 営業外収益                                  |   |   |
| 受取利息                                   | 4   | 4   |
| 為替差益                                   | —   | 114   |
| 助成金収入                                  | 20  | —   |
| 補助金収入                                  | 96  | 33  |
| 持分法による投資利益                             | —   | 11  |
| その他                                    | 34  | 18  |
| 営業外収益合計                                | 155   | 182   |
| 営業外費用                                  |   |   |
| 支払利息                                   | 15  | 14  |
| 支払手数料                                  | 3   | 3   |
| 為替差損                                   | 13  | —   |
| 固定資産除却損                                | 0   | 3   |
| 持分法による投資損失                             | 581   | —   |
| その他                                    | 5   | 29  |
| 営業外費用合計                                | 620   | 51  |
| 経常利益                                   | 277   | 1,040   |
| 特別損失                                   |   |   |
| 減損損失                                   | 88  | 25  |
| 特別損失合計                                 | 88  | 25  |
| 税金等調整前四半期純利益                           | 189   | 1,014   |
| 法人税、住民税及び事業税                           | 141   | 316   |
| 法人税等調整額                                | 101   | △24   |
| 法人税等合計                                 | 242   | 292   |
| 四半期純利益又は四半期純損失 (△)                     | △53   | 722   |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益                       | 110   | 126   |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 (△) | △164  | 596   |

## 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<br>(自 2022年3月1日<br>至 2022年8月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年3月1日<br>至 2023年8月31日) |
|-------------------|---|---|
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | △53   | 722   |
| その他の包括利益          |   |   |
| 為替換算調整勘定          | 759   | 296   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額  | 225   | △823  |
| その他の包括利益合計        | 984   | △527  |
| 四半期包括利益           | 930   | 194   |
| (内訳)              |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益   | 531   | △29   |
| 非支配株主に係る四半期包括利益   | 398   | 224   |



## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2022年3月1日<br>至 2022年8月31日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2023年3月1日<br>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            | 189   | 1,014   |
| 減価償却費                   | 357   | 423   |
| 減損損失                    | 88  | 25  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | △141  | 10  |
| 受取利息                    | △4  | △4  |
| 支払利息及び支払手数料             | 19  | 17  |
| 為替差損益 (△は益)             | 4   | 21  |
| 持分法による投資損益 (△は益)        | 581   | △11   |
| 有形固定資産除却損               | 0   | 3   |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | △59   | △1,845  |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)         | 12  | △83   |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | 36  | 64  |
| 未払金の増減額 (△は減少)          | △32   | 434   |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)    | 0   | 1   |
| その他                     | △219  | 50  |
| 小計                      | 831   | 123   |
| 利息の受取額                  | 4   | 4   |
| 利息の支払額                  | △19   | △17   |
| 法人税等の支払額                | △689  | △141  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 126   | △31   |
| <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          | △294  | △649  |
| 無形固定資産の取得による支出          | △329  | △655  |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | △74   | △50   |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 117   | 139   |
| その他                     | △44   | △54   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △625  | △1,271  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 短期借入れによる収入              | 2,000   | 2,000   |
| 短期借入金の返済による支出           | △2,000  | △2,000  |
| 長期借入れによる収入              | —   | 2,000   |
| 長期借入金の返済による支出           | —   | △2,000  |
| 配当金の支払額                 | △1,376  | △1,376  |
| リース債務の返済による支出           | △1  | △3  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △1,377  | △1,379  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 344   | 180   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | △1,531  | △2,501  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 15,010  | 14,744  |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 13,479  | 12,243  |

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。