



平成26年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年10月7日

上場取引所 東

上場会社名 カッパ・クリエイティブホールディングス株式会社
 コード番号 7421 URL <http://www.kappa-create.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 池端 伸穂
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役財務担当 (氏名) 中井 鉄太郎

TEL 048-650-5100

四半期報告書提出予定日 平成25年10月15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. 平成26年2月期第2四半期の連結業績(平成25年3月1日～平成25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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
26年2月期第2四半期	49,767	1.3	218	△89.7	199	△90.4	△2,943	—
25年2月期第2四半期	49,122	3.4	2,120	△26.7	2,069	△25.8	856	△50.5

(注) 包括利益 26年2月期第2四半期 △2,764百万円 (—%) 25年2月期第2四半期 905百万円 (△44.8%)

	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
26年2月期第2四半期	△149.46	—
25年2月期第2四半期	44.86	—

(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
26年2月期第2四半期	60,372	20,727	33.8	1,020.25
25年2月期	57,162	21,860	37.8	1,128.12

(参考) 自己資本 26年2月期第2四半期 20,378百万円 25年2月期 21,597百万円

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
25年2月期	—	—	—	0.00	0.00
26年2月期	—	0.00	—	—	—
26年2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 : 有

3. 平成26年2月期の連結業績予想(平成25年3月1日～平成26年2月28日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		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	93,100	△1.1	△940	—	△970	—	△4,200	—	△210.27

(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 : 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 : 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)	26年2月期2Q	23,318,650 株	25年2月期	23,318,650 株
② 期末自己株式数	26年2月期2Q	3,344,225 株	25年2月期	4,174,325 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	26年2月期2Q	19,695,745 株	25年2月期2Q	19,090,814 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※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。なお、業績予想に関する事項につきましては、2ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3) 連結業績予想に関する定性的情報」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) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	2
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	2
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	2
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	2
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	2
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	3
4. 四半期連結財務諸表	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
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 継続企業の前提に関する注記	10
(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	10

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、円安による輸出環境の改善や政権交代後の経済対策などを背景に景気回復に向けた兆しが見られましたが、雇用や所得環境は依然厳しく消費税増税への動きや電気料金の値上げ、原材料価格の上昇など、引き続き先行き不透明な状況で推移いたしました。

このような状況下で当社グループの取り組みは以下の通りであります。

回転寿司事業におきましては、売上高の確保を優先課題とし、一部地域において引き続き「平日一皿88円」や「厳選一貫」などのキャンペーンを実施いたしました。この結果、売上高は増加基調へ改善できましたが、マグロやエビなどの原材料価格の高騰や人件費の増加などの要因により期初の業績予想と比較して利益が大幅に未達となりました。今後の各店舗の業績見込を再検討し、業績の回復の見通しが不透明な50店舗を下期に閉店することいたしました。

なお、当第2四半期連結累計期間におきましては、新たに4店舗を出店する一方、9店舗を閉鎖した結果、総店舗数は386店舗となりました。

海外におきましては、韓国での既存6店舗の売上が順調に推移している一方、新規2店舗の出店費用が負担となりました。

ベンダー事業におきましては、既存販売先の売上アップを目標に過去データを分析し、売れる商品の投入や適正なコスト管理の徹底を図るとともに、引き続き新規取引先の開拓を継続した結果、順調に売上、利益が推移しております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は497億67百万円（前年同期比1.3%増）、営業利益は2億18百万円（同89.7%減）、経常利益は1億99百万円（同90.4%減）となり、上記のとおり下期に閉店する50店舗を含む減損損失及び店舗閉鎖損失を特別損失に計上した結果、四半期純損失は29億43百万円（前年同期は四半期純利益8億56百万円）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末における総資産は603億72百万円となり、前連結会計年度末に比べ32億9百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が36億52百万円増加したことによるものであります。

負債の部は、396億44百万円となり、前連結会計年度末に比べ43億42百万円増加いたしました。これは主に、長期借入金及び1年内返済予定の長期借入金が16億92百万円増加、買掛金が12億18百万円増加、未払費用が6億91百万円増加したことによるものであります。

純資産の部は、207億27百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億32百万円減少いたしました。これは主に、自己株式の減少15億59百万円、利益剰余金が29億43百万円減少したことによるものであります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

業績予想につきましては、前回予想（平成25年4月9日）から修正しております。

詳細につきましては、本日（平成25年10月7日）公表いたしました「特別損失の計上及び第2四半期業績予想との差異、通期業績予想の修正並びに配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これに伴う損益に与える影響は軽微であります。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

4. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,212,201	8,864,462
売掛金	693,151	1,087,736
有価証券	4,000,000	4,000,000
商品及び製品	521,147	811,251
原材料及び貯蔵品	269,311	344,820
繰延税金資産	241,844	299,287
未収入金	671,093	1,209,679
その他	1,443,080	1,842,322
貸倒引当金	△34	△110
流動資産合計	13,051,795	18,459,448
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	42,409,812	41,310,648
機械装置及び運搬具	4,346,906	4,597,475
工具、器具及び備品	4,121,218	4,239,532
土地	3,955,239	3,955,239
リース資産	5,281,817	6,037,849
建設仮勘定	97,049	101,501
減価償却累計額	△28,051,627	△29,819,448
有形固定資産合計	32,160,417	30,422,798
無形固定資産	297,034	285,571
投資その他の資産		
投資有価証券	703,999	1,654,887
繰延税金資産	177,603	23,067
敷金及び保証金	8,670,872	8,120,331
その他	2,119,663	1,425,222
貸倒引当金	△19,302	△19,280
投資その他の資産合計	11,652,837	11,204,228
固定資産合計	44,110,288	41,912,598
資産合計	57,162,084	60,372,046

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,375,257	4,593,422
短期借入金	1,502,480	1,502,480
1年内返済予定の長期借入金	7,972,984	7,661,529
未払金	1,546,846	2,023,502
未払費用	1,878,778	2,569,928
リース債務	1,004,681	1,340,371
未払法人税等	387,793	167,427
賞与引当金	401,337	396,986
株主優待引当金	231,062	191,661
その他	360,382	493,743
流動負債合計	18,661,602	20,941,052
固定負債		
長期借入金	12,284,693	14,289,007
リース債務	1,905,749	2,189,300
退職給付引当金	977,621	1,042,337
資産除去債務	1,220,834	1,068,330
その他	251,190	114,216
固定負債合計	16,640,088	18,703,192
負債合計	35,301,690	39,644,245
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,551,570	9,551,570
資本剰余金	8,667,590	8,740,669
利益剰余金	11,217,998	8,274,188
自己株式	△7,840,330	△6,281,211
株主資本合計	21,596,830	20,285,217
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	44,970	119,158
為替換算調整勘定	△44,689	△25,555
その他の包括利益累計額合計	280	93,603
新株予約権	95,465	95,465
少数株主持分	167,816	253,515
純資産合計	21,860,393	20,727,801
負債純資産合計	57,162,084	60,372,046

(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 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年8月31日)
売上高	49,122,191	49,767,311
売上原価	21,488,114	22,693,513
売上総利益	27,634,076	27,073,797
販売費及び一般管理費	25,513,090	26,854,852
営業利益	2,120,985	218,944
営業外収益		
受取利息	49,061	47,180
受取家賃	60,221	53,186
雑収入	134,082	120,678
営業外収益合計	243,365	221,045
営業外費用		
支払利息	194,182	177,619
貸貸収入原価	42,564	41,167
雑損失	58,136	22,022
営業外費用合計	294,884	240,809
経常利益	2,069,467	199,180
特別利益		
移転補償金	33,454	—
その他	4,340	—
特別利益合計	37,795	—
特別損失		
固定資産除却損	48,613	43,920
店舗閉鎖損失	110,406	653,103
減損損失	32,055	2,173,355
特別損失合計	191,075	2,870,378
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	1,916,187	△2,671,198
法人税、住民税及び事業税	1,040,641	134,674
法人税等調整額	△62,341	57,206
法人税等合計	978,300	191,881
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失(△)	937,887	△2,863,079
少数株主利益	81,466	80,730
四半期純利益又は四半期純損失(△)	856,420	△2,943,810

(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 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年8月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	937,887	△2,863,079
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△40,710	74,372
為替換算調整勘定	8,040	23,918
その他の包括利益合計	△32,669	98,290
四半期包括利益	905,217	△2,764,788
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	822,282	△2,850,487
少数株主に係る四半期包括利益	82,934	85,698

(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 平成24年3月1日 至 平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年8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又は税金等調整前四半期純損失(△)	1,916,187	△2,671,198
減価償却費	2,048,807	2,152,472
減損損失	32,055	2,173,355
のれん償却額	8,320	11,148
退職給付引当金の増減額(△は減少)	47,979	64,716
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△7,700	54
賞与引当金の増減額(△は減少)	△12,936	△4,350
受取利息及び受取配当金	△61,448	△60,867
支払利息	194,182	177,619
固定資産除却損	48,613	43,920
店舗閉鎖損失	110,406	653,103
売上債権の増減額(△は増加)	△251,089	△394,584
たな卸資産の増減額(△は増加)	△302,690	△365,613
仕入債務の増減額(△は減少)	1,415,205	1,218,164
未収消費税等の増減額(△は増加)	—	△722,657
未払消費税等の増減額(△は減少)	△47,623	△82,257
その他	854,106	817,073
小計	5,992,374	3,010,099
利息及び配当金の受取額	20,874	22,335
利息の支払額	△192,480	△172,859
リース料支払額	△49,595	△68,519
法人税等の支払額	△88,732	△279,108
法人税等の還付額	103,231	241,956
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,785,672	2,753,904
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△7,100,000	△6,002,601
定期預金の払戻による収入	7,000,000	5,600,000
有価証券の取得による支出	△6,500,000	—
有価証券の売却による収入	6,000,000	3,500,000
有形固定資産の取得による支出	△1,650,063	△1,405,803
固定資産の除却による支出	△36,257	△46,377
無形固定資産の取得による支出	△34,449	△6,734
敷金及び保証金の差入による支出	△142,838	△187,795
敷金及び保証金の回収による収入	34,219	77,439
長期前払費用の取得による支出	△65,923	△84,582
投資有価証券の取得による支出	△81	△836,073
その他	18,885	2,247
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,476,510	609,719
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	6,000,000	6,968,189
長期借入金返済による支出	△4,659,686	△5,273,972
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△421,190	△526,544
自己株式の処分による収入	65,738	1,632,196
配当金の支払額	△477,026	△5,921
財務活動によるキャッシュ・フロー	507,835	2,793,948
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,195	△5,464
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	3,818,192	6,152,107
現金及び現金同等物の期首残高	4,026,144	3,709,774

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年8月31日)
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,844,337	9,861,882

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 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。