

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(平成25年11月1日から平成26年1月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成25年8月1日から平成26年1月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任クロスティア監査法人により四半期レビューを受けております。

なお、従来、当社が監査証明を受けているクロスティア監査法人は、監査法人の種類の変更により、平成26年1月31日をもって有限責任クロスティア監査法人となりました。

1 【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7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,246,724	2,325,758
受取手形及び売掛金	1,489,154	3,131,510
商品及び製品	3,572	15,231
仕掛品	12,472	3,428
原材料及び貯蔵品	550,512	537,993
その他	120,721	562,096
貸倒引当金	△11,742	△11,480
流動資産合計	3,411,415	6,564,536
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	679,643	662,633
土地	1,010,099	1,010,099
その他（純額）	984,143	1,089,226
有形固定資産合計	2,673,886	2,761,958
無形固定資産		
その他	155,922	149,828
無形固定資産合計	155,922	149,828
投資その他の資産		
投資有価証券	617,050	720,488
関係会社株式	18,363	19,757
その他	410,606	431,634
貸倒引当金	△32,529	△41,410
投資その他の資産合計	1,013,490	1,130,469
固定資産合計	3,843,299	4,042,257
資産合計	7,254,715	10,606,794
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,175,317	3,629,765
短期借入金	※ 1,192,932	※ 953,615
未払法人税等	54,135	266,522
賞与引当金	16,438	11,845
その他	460,290	1,001,332
流動負債合計	2,899,114	5,863,081
固定負債		
長期借入金	1,933,551	1,931,002
資産除去債務	7,756	7,838
その他	554,463	541,535
固定負債合計	2,495,771	2,480,375
負債合計	5,394,885	8,343,456

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年1月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	411,920	411,920
資本剰余金	441,153	441,153
利益剰余金	848,041	1,195,200
自己株式	△29,184	△39,604
株主資本合計	1,671,930	2,008,669
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	183,817	250,407
その他の包括利益累計額合計	183,817	250,407
少数株主持分	4,081	4,260
純資産合計	1,859,829	2,263,337
負債純資産合計	7,254,715	10,606,794

(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8月1日 至 平成25年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日)
売上高	※ 10,199,693	※ 10,181,307
売上原価	7,178,699	7,031,740
売上総利益	<u>3,020,994</u>	<u>3,149,566</u>
販売費及び一般管理費		
運賃	609,794	621,262
給料及び手当	756,226	783,183
賞与引当金繰入額	9,111	9,907
その他	<u>1,071,895</u>	<u>1,125,831</u>
販売費及び一般管理費合計	<u>2,447,027</u>	<u>2,540,184</u>
営業利益	<u>573,967</u>	<u>609,382</u>
営業外収益		
受取利息	39	518
受取配当金	3,596	3,935
受取手数料	17,408	18,268
受取賃貸料	6,982	8,039
作業ぐず売却益	9,200	9,043
貸倒引当金戻入額	14,734	—
持分法による投資利益	784	1,393
その他	<u>5,235</u>	<u>3,343</u>
営業外収益合計	<u>57,981</u>	<u>44,543</u>
営業外費用		
支払利息	32,930	31,247
貸倒引当金繰入額	—	8,618
その他	—	2,499
営業外費用合計	<u>32,930</u>	<u>42,365</u>
経常利益	<u>599,017</u>	<u>611,560</u>
特別損失		
固定資産除却損	851	44
投資有価証券評価損	6,987	4,999
特別損失合計	<u>7,839</u>	<u>5,044</u>
税金等調整前四半期純利益	<u>591,178</u>	<u>606,515</u>
法人税、住民税及び事業税	254,780	258,694
法人税等調整額	△21,279	△23,160
法人税等合計	<u>233,501</u>	<u>235,533</u>
少数株主損益調整前四半期純利益	<u>357,676</u>	<u>370,981</u>
少数株主利益	372	178
四半期純利益	<u>357,304</u>	<u>370,802</u>

【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8月1日 至 平成25年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	357,676	370,981
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	64,874	66,589
その他の包括利益合計	64,874	66,589
四半期包括利益	422,550	437,571
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	422,178	437,392
少数株主に係る四半期包括利益	372	178

(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8月1日 至 平成25年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成26年1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	591,178	606,515
減価償却費	198,336	180,775
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△14,734	8,618
賞与引当金の増減額（△は減少）	208	△4,592
受取利息及び受取配当金	△3,636	△4,453
投資有価証券評価損益（△は益）	6,987	4,999
固定資産除却損	851	44
支払利息	32,930	31,247
為替差損益（△は益）	△1,552	△35
持分法による投資損益（△は益）	△784	△1,393
売上債権の増減額（△は増加）	△1,630,391	△1,644,712
たな卸資産の増減額（△は増加）	△45,267	9,904
仕入債務の増減額（△は減少）	2,200,836	2,454,448
未払消費税等の増減額（△は減少）	103,236	30,229
その他	184,021	99,061
小計	1,622,223	1,770,657
利息及び配当金の受取額	3,636	4,453
利息の支払額	△32,822	△30,610
法人税等の支払額	△101,071	△54,638
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,491,965	1,689,862
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△0	—
有価証券の売却による収入	22,550	—
有形固定資産の取得による支出	△292,752	△266,933
有形固定資産の除却による支出	△25	△35
投資有価証券の取得による支出	△3,928	△4,019
貸付けによる支出	△240	△22,643
貸付金の回収による収入	405	3,768
無形固定資産の取得による支出	△59,206	△20,045
差入保証金の差入による支出	△1,135	—
差入保証金の回収による収入	—	4,387
その他	916	△8,849
投資活動によるキャッシュ・フロー	△333,416	△314,370
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（△は減少）	△300,000	△300,000
長期借入れによる収入	940,000	500,000
長期借入金の返済による支出	△370,586	△441,866
リース債務の返済による支出	△28,084	△20,703
配当金の支払額	△23,282	△23,503
自己株式の取得による支出	△57	△10,420
財務活動によるキャッシュ・フロー	217,989	△296,493
現金及び現金同等物に係る換算差額	67	35
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	1,376,605	1,079,034
現金及び現金同等物の期首残高	1,185,377	1,246,724
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 2,561,983	※ 2,325,758

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

※ 当座貸越契約

運転資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約を締結しております。

当四半期連結会計期間末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。

	前連結会計年度 (平成25年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年1月31日)
当座貸越契約の総額	3,700,000千円	4,800,000千円
借入実行残高	300,000千円	0千円
差引額	3,400,000千円	4,800,000千円

(四半期連結損益計算書関係)

※ 売上高及び利益の季節的変動

前第2四半期連結累計期間（自 平成24年8月1日 至 平成25年1月31日）及び当第2四半期連結累計期間（自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日）

当社グループでは、第1四半期は年賀状印刷事業の資材・販促費等の先行支出により利益が低下、第2四半期は年賀状印刷の集中及び商業印刷の年末年始商戦の折込広告の大量受注により売上・利益共に増加、第3・第4四半期は年賀状印刷事業の売上がなく固定費のみ発生することにより総体の売上高に対する経費割合が高くなり利益が低下するという季節的変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年8月1日 至 平成25年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日)
現金及び預金	2,561,983千円	2,325,758千円
現金及び現金同等物	2,561,983千円	2,325,758千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成24年8月1日 至 平成25年1月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成24年10月29日 定時株主総会	普通株式	23,645	8	平成24年7月31日	平成24年10月30日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成25年3月14日 取締役会	普通株式	20,689	7	平成25年1月31日	平成25年4月15日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成25年10月29日 定時株主総会	普通株式	23,644	8	平成25年7月31日	平成25年10月30日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成26年3月13日 取締役会	普通株式	20,548	7	平成26年1月31日	平成26年4月15日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成24年8月1日 至 平成25年1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			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益計算書計上額 (注3)
	商業印刷事業	年賀状印刷事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,344,021	4,831,296	10,175,317	24,376	10,199,693	—	10,199,693
セグメント間の内部売上高又は振替高	8,274	3,106	11,380	2,060	13,441	△13,441	—
計	5,352,295	4,834,402	10,186,698	26,436	10,213,134	△13,441	10,199,693
セグメント利益又は損失(△)	△102,930	844,668	741,737	△4,018	737,719	△163,752	573,967

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、プリントハウス事業を含んでおります。

2 セグメント利益又は損失(△)の調整額△163,752千円には、セグメント間取引消去2,783千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△166,535千円が含まれております。

3 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利益と調整を行っております。

2. 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

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成25年8月1日 至 平成26年1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			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益計算書計上額 (注3)
	商業印刷事業	年賀状印刷事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,096,716	5,059,027	10,155,744	25,563	10,181,307		10,181,307
セグメント間の内部売上高又は振替高	9,370	3,209	12,580	2,670	15,251	△15,251	—
計	5,106,087	5,062,237	10,168,324	28,233	10,196,558	△15,251	10,181,307
セグメント利益又は損失(△)	△79,561	850,644	771,083	△6,228	764,854	△155,472	609,382

- (注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、プリントハウス事業を含んでおります。
- 2 セグメント利益又は損失(△)の調整額△155,472千円には、セグメント間取引消去2,394千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△157,866千円が含まれております。
- 3 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利益と調整を行っております。

2. 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

該当事項はありません。

(金融商品関係)

当第2四半期連結会計期間末（平成26年1月31日）

金融商品の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(有価証券関係)

当第2四半期連結会計期間末（平成26年1月31日）

有価証券の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(デリバティブ取引関係)

当第2四半期連結会計期間末（平成26年1月31日）

デリバティブ取引の四半期連結会計期間末の契約額等は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年8月1日 至 平成25年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成26年1月31日)
1株当たり四半期純利益	120.89円	125.51円
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	357,304	370,802
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益(千円)	357,304	370,802
普通株式の期中平均株式数(株)	2,955,725	2,954,375

(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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第43期（平成25年8月1日から平成26年7月31日まで）中間配当については、平成26年3月13日開催の取締役会において、平成26年1月31日の最終の株主名簿に記載または記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

- | | |
|----------------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 20,548千円 |
| ② 1株当たりの金額 | 7円00銭 |
| ③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 平成26年4月15日 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成26年3月7日

総合商研株式会社

取締役会 御中

有限責任クロスティア監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 園 生 裕 造 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 村 田 光 平 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている総合商研株式会社の平成25年8月1日から平成26年7月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成25年11月1日から平成26年1月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成25年8月1日から平成26年1月31日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、総合商研株式会社及び連結子会社の平成26年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかつた。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。
以上

(注) 1. 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 北海道財務局長

【提出日】 平成26年3月14日

【会社名】 総合商研株式会社

【英訳名】 SOUGOU SHOUKEN CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長 加藤 優

【最高財務責任者の役職氏名】 該当事項はありません

【本店の所在の場所】 札幌市東区東苗穂二条三丁目4番48号

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役会長加藤 優は、当社の第43期第2四半期(自 平成25年11月1日 至 平成26年1月31日)の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。