

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1四半期連結会計期間(平成26年8月1日から平成26年10月31日まで)及び第1四半期連結累計期間(平成26年8月1日から平成26年10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る四半期レビューを受けております。

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26年 7 月31日) | 当第 1 四半期連結会計期間 (平成26年10月31日) |
|-------------|---------------------------|---------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1, 203, 394 | 1, 553, 792 |
| 受取手形及び売掛金 | 1, 718, 061 | 3, 628, 474 |
| 商品及び製品 | 10, 135 | 11, 288 |
| 仕掛品 | 20, 373 | 6, 441 |
| 原材料及び貯蔵品 | 548, 662 | 2, 190, 110 |
| その他 | 162, 924 | 1, 220, 998 |
| 貸倒引当金 | △13, 189 | △14, 371 |
| 流動資産合計 | 3, 650, 361 | 8, 596, 734 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 627, 246 | 995, 534 |
| 土地 | 1, 013, 601 | 1, 163, 579 |
| その他（純額） | 1, 089, 782 | 1, 185, 807 |
| 有形固定資産合計 | 2, 730, 630 | 3, 344, 921 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 149, 995 | 221, 847 |
| 無形固定資産合計 | 149, 995 | 221, 847 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 686, 527 | 725, 894 |
| 関係会社株式 | 18, 683 | 10, 000 |
| その他 | 466, 569 | 504, 092 |
| 貸倒引当金 | △40, 330 | △38, 382 |
| 投資その他の資産合計 | 1, 131, 448 | 1, 201, 604 |
| 固定資産合計 | 4, 012, 075 | 4, 768, 373 |
| 資産合計 | 7, 662, 437 | 13, 365, 107 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成26年 7 月31日) | 当第1 四半期連結会計期間 (平成26年10月31日) |
|---------------|---------------------------|--------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,282,958 | 2,403,992 |
| 短期借入金 | ※ 1,022,300 | ※ 4,557,074 |
| 未払法人税等 | 46,408 | 1,694 |
| 賞与引当金 | 14,269 | 43,184 |
| 返品調整引当金 | - | 37,740 |
| その他 | 501,971 | 1,110,104 |
| 流動負債合計 | 2,867,907 | 8,153,790 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,227,226 | 2,896,546 |
| 資産除去債務 | 2,691 | 2,703 |
| その他 | 484,738 | 488,105 |
| 固定負債合計 | 2,714,655 | 3,387,354 |
| 負債合計 | 5,582,563 | 11,541,144 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 411,920 | 411,920 |
| 資本剰余金 | 453,546 | 453,546 |
| 利益剰余金 | 986,057 | 704,691 |
| 自己株式 | △17,560 | △18,104 |
| 株主資本合計 | 1,833,964 | 1,552,053 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 240,139 | 266,367 |
| その他の包括利益累計額合計 | 240,139 | 266,367 |
| 少数株主持分 | 5,769 | 5,541 |
| 純資産合計 | 2,079,873 | 1,823,962 |
| 負債純資産合計 | 7,662,437 | 13,365,107 |

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成25年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年8月1日 至 平成26年10月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高 | ※ 3,920,663 | ※ 4,499,765 |
| 売上原価 | 3,330,420 | 3,758,568 |
| 売上総利益 | 590,243 | 741,196 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 給料及び手当 | 366,069 | 378,780 |
| 貸倒引当金繰入額 | 3,715 | 498 |
| 賞与引当金繰入額 | 27,128 | 22,881 |
| その他 | 648,665 | 721,473 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 1,045,579 | 1,123,634 |
| 営業損失(△) | △455,335 | △382,437 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 258 | 236 |
| 受取配当金 | 130 | 250 |
| 受取賃貸料 | 4,129 | 4,361 |
| 作業くず売却益 | 4,990 | 4,424 |
| 貸倒引当金戻入額 | - | 1,264 |
| 持分法による投資利益 | 1,093 | - |
| 受取手数料 | 9,086 | 8,347 |
| その他 | 2,590 | 3,255 |
| 営業外収益合計 | 22,278 | 22,139 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 12,561 | 13,206 |
| 持分法による投資損失 | - | 407 |
| 貸倒引当金繰入額 | 9,476 | - |
| 営業外費用合計 | 22,038 | 13,613 |
| 経常損失(△) | △455,095 | △373,911 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 44 | 1,426 |
| 投資有価証券評価損 | 4,999 | - |
| 関係会社株式売却損 | - | 1,275 |
| 特別損失合計 | 5,044 | 2,702 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △460,139 | △376,613 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,083 | 1,120 |
| 法人税等調整額 | △173,879 | △120,180 |
| 法人税等合計 | △172,796 | △119,060 |
| 少数株主損益調整前四半期純損失(△) | △287,343 | △257,552 |
| 少数株主損失(△) | △36 | △228 |
| 四半期純損失(△) | △287,306 | △257,324 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成25年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年8月1日 至 平成26年10月31日) |
|---------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前四半期純損失 (△) | △287,343 | △257,552 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 52,569 | 26,227 |
| その他の包括利益合計 | 52,569 | 26,227 |
| 四半期包括利益 | △234,773 | △231,324 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △234,736 | △231,096 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | △36 | △228 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

1. 連結の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

2. 持分法の範囲の重要な変更

システムデザイン開発株式会社は、当第1四半期連結累計期間において同社株式をすべて売却したため、持分法適用の範囲から除外しております。

(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26年7月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (平成26年10月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------------|
| 当座貸越契約の総額 | 3,700,000千円 | 4,600,000千円 |
| 借入実行残高 | — | 3,500,000千円 |
| 差引額 | 3,700,000千円 | 1,100,000千円 |

(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1四半期連結累計期間(自平成25年8月1日至平成25年10月31日)及び当第1四半期連結累計期間(自平成26年8月1日至平成26年10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、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)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成25年8月1日 至平成25年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成26年8月1日 至平成26年10月31日) |
|-------|--|--|
| 減価償却費 | 88,059千円 | 90,944千円 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 平成25年8月1日 至 平成25年10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1四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1四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 平成26年8月1日 至 平成26年10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26年10月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 24,041 | 8 | 平成26年7月31日 | 平成26年10月29日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第1四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1四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 平成25年8月1日 至 平成25年10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 | 2,539,523 | 1,371,352 | 3,910,875 | 9,787 | 3,920,663 | — | 3,920,663 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 5,544 | 368 | 5,913 | 1,095 | 7,008 | △7,008 | — |
| 計 | 2,545,068 | 1,371,720 | 3,916,788 | 10,883 | 3,927,672 | △7,008 | 3,920,663 |
| セグメント利益又は 損失(△) | △34,756 | △346,758 | △381,515 | △3,506 | △385,021 | △70,314 | △455,335 |

- (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△70,314千円には、セグメント間取引消去3,422千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△73,737千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損失と調整を行っております。

II 当第1四半期連結累計期間(自 平成26年8月1日 至 平成26年10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 | 2,728,189 | 1,761,733 | 4,489,923 | 9,841 | 4,499,765 | — | 4,499,765 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 1,486 | 56 | 1,542 | 1,085 | 2,628 | △2,628 | — |
| 計 | 2,729,676 | 1,761,790 | 4,491,466 | 10,927 | 4,502,394 | △2,628 | 4,499,765 |
| セグメント利益又は 損失(△) | 62,836 | △348,278 | △285,442 | △4,082 | △289,524 | △92,912 | △382,437 |

- (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△92,912千円には、セグメント間取引消去1,088千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△94,001千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損失と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成25年8月1日 至 平成25年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成26年8月1日 至 平成26年10月31日) |
|----------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純損失(△) | △97.21円 | △85.63円 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純損失(△)(千円) | △287,306 | △257,324 |
| 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損失(△)(千円) | △287,306 | △257,324 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,955,589 | 3,005,126 |

(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】

該当事項はありません。