

第4【経理の状況】

1. 中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第3編の規定により第1種中間連結財務諸表を作成しております。

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、中間連結会計期間（2024年11月1日から2025年4月30日まで）に係る中間連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。

1 【中間連結財務諸表】

(1) 【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年10月31日)	当中間連結会計期間 (2025年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,729,741	4,026,127
売掛金	364,900	338,658
商品及び製品	217,014	228,936
原材料及び貯蔵品	131,158	131,706
その他	360,343	504,741
貸倒引当金	△6,080	△6,194
流動資産合計	7,797,077	5,223,977
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	8,426,811	8,163,341
土地	1,886,584	1,886,584
その他（純額）	338,807	394,029
有形固定資産合計	10,652,204	10,443,955
無形固定資産	152,749	148,698
投資その他の資産		
差入保証金	1,147,323	1,072,110
その他	※ 949,569	※ 1,832,449
投資その他の資産合計	2,096,893	2,904,559
固定資産合計	12,901,847	13,497,213
資産合計	20,698,924	18,721,190
負債の部		
流動負債		
買掛金	977,881	699,997
1年内返済予定の長期借入金	1,172,398	1,038,021
未払法人税等	457,960	163,645
賞与引当金	391,120	405,193
その他	2,819,356	2,344,225
流動負債合計	5,818,717	4,651,082
固定負債		
長期借入金	2,424,188	1,915,411
退職給付に係る負債	24,692	25,030
ポイント引当金	14,478	14,600
資産除去債務	1,312,376	1,318,579
その他	486,668	481,175
固定負債合計	4,262,403	3,754,796
負債合計	10,081,120	8,405,879

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年10月31日)	当中間連結会計期間 (2025年4月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	351,655	351,655
資本剰余金	347,018	379,310
利益剰余金	10,669,596	10,163,349
自己株式	△847,650	△620,304
株主資本合計	10,520,619	10,274,010
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	—	△63,707
退職給付に係る調整累計額	5,489	4,029
為替換算調整勘定	46,349	50,571
その他の包括利益累計額合計	51,838	△9,107
非支配株主持分	45,345	50,407
純資産合計	10,617,803	10,315,311
負債純資産合計	20,698,924	18,721,190

(2) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30日)
売上高	10,996,036	10,505,990
売上原価	4,418,805	4,170,962
売上総利益	6,577,230	6,335,027
販売費及び一般管理費	※ 5,617,000	※ 5,974,263
営業利益	960,230	360,764
営業外収益		
受取利息	8,726	13,396
補助金収入	5,685	—
その他	13,873	20,190
営業外収益合計	28,284	33,586
営業外費用		
支払利息	9,548	9,898
その他	5,099	4,587
営業外費用合計	14,648	14,485
経常利益	973,866	379,864
特別利益		
固定資産売却益	—	4,299
補助金収入	39,809	—
特別利益合計	39,809	4,299
特別損失		
固定資産除却損	24,612	3,512
特別損失合計	24,612	3,512
税金等調整前中間純利益	989,063	380,651
法人税、住民税及び事業税	312,361	156,603
法人税等調整額	45,668	21,784
法人税等合計	358,029	178,387
中間純利益	631,034	202,264
非支配株主に帰属する中間純利益	5,490	4,786
親会社株主に帰属する中間純利益	625,543	197,478

【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年11月 1 日 至 2024年 4 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月 1 日 至 2025年 4 月30日)
中間純利益	631, 034	202, 264
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△8, 138	△63, 707
退職給付に係る調整額	△3, 037	△1, 476
為替換算調整勘定	—	4, 515
その他の包括利益合計	△11, 176	△60, 669
中間包括利益	619, 857	141, 594
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	614, 374	136, 531
非支配株主に係る中間包括利益	5, 483	5, 062

(3) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	989,063	380,651
減価償却費	553,806	542,512
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△4,688	1,410
賞与引当金の増減額 (△は減少)	6,713	14,058
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△4,624	△1,671
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	216	122
補助金収入	△39,809	—
固定資産除却損	24,612	3,512
受取利息	△8,726	△13,396
支払利息	9,548	9,898
売上債権の増減額 (△は増加)	37,703	25,126
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△51,807	△12,465
仕入債務の増減額 (△は減少)	△149,038	△278,878
未払金の増減額 (△は減少)	152,170	△54,084
前払費用の増減額 (△は増加)	△46,604	△104,333
契約負債の増減額 (△は減少)	9,561	△68,074
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△2,162	△251,444
未収消費税等の増減額 (△は増加)	104,402	△22,272
その他	13,234	△9,852
小計	1,593,570	160,819
利息の受取額	5,841	10,295
利息の支払額	△9,508	△9,946
補助金の受取額	39,809	—
法人税等の還付額	182,858	40
法人税等の支払額	△324,004	△449,883
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,488,567	△288,674
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	—	△980,568
投資有価証券の売却による収入	99,598	—
有形固定資産の取得による支出	△347,931	△400,966
無形固定資産の取得による支出	△13,092	△10,847
その他	72,669	65,318
投資活動によるキャッシュ・フロー	△188,756	△1,327,064
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)	△150,000	—
長期借入れによる収入	555,500	—
長期借入金の返済による支出	△600,579	△643,154
自己株式の取得による支出	△507,198	△1
自己株式の売却による収入	42,569	252,539
配当金の支払額	△701,600	△702,266
その他	△2,300	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,363,608	△1,092,882
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	4,008
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△63,796	△2,704,613
現金及び現金同等物の期首残高	4,917,277	6,635,741
現金及び現金同等物の中間期末残高	※ 4,853,480	※ 3,931,127

【注記事項】

(中間連結貸借対照表関係)

※ 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2024年10月31日)	当中間連結会計期間 (2025年4月30日)
投資その他の資産	24,809千円	26,106千円

(中間連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30日)
給料及び手当	1,734,457千円	1,995,047千円
賞与引当金繰入額	253,259	269,204
退職給付費用	27,116	30,448
貸倒引当金繰入額	△1,382	1,507
ポイント引当金繰入額	592	189

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間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。

	前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30日)
現金及び預金勘定	4,947,480千円	4,026,127千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△94,000	△95,000
現金及び現金同等物	4,853,480	3,931,127

(株主資本等関係)

前中間連結会計期間（自 2023年11月 1 日 至 2024年 4 月30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
2024年 1 月30日 定時株主総会	普通株式	703,468	24.0	2023年10月31日	2024年 1 月31日	利益剰余金

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 2024年11月 1 日 至 2025年 4 月30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
2025年 1 月28日 定時株主総会	普通株式	703,724	24.0	2024年10月31日	2025年 1 月29日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、アイ・ケイ・ケイホールディングス従業員持株会専用信託に対する配当金16,128千円が含まれております。

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

I 前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30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並びに収益の分解情報

(単位: 千円)

	報告セグメント						調整額 (注1)	中間連結損益 計算書計上額 (注2)
	婚礼 事業	介護 事業	食品 事業	フォト 事業	結婚 仲介 事業	計		
売上高								
顧客との契約から生 じる収益	10,325,452	312,223	27,856	323,336	7,166	10,996,036	—	10,996,036
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	10,325,452	312,223	27,856	323,336	7,166	10,996,036	—	10,996,036
セグメント間の内部 売上高又は振替高	401	—	118,198	10	—	118,609	△118,609	—
計	10,325,853	312,223	146,054	323,347	7,166	11,114,646	△118,609	10,996,036
セグメント利益又は 損失 (△)	844,653	△261	24,653	96,074	△3,480	961,639	△1,409	960,230

(注) 1. セグメント利益又は損失 (△) の調整額1,409千円は、主にセグメント間未実現利益の調整額であります。

2. セグメント利益又は損失 (△) は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

II 当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30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並びに収益の分解情報

(単位: 千円)

	報告セグメント						調整額 (注1)	中間連結損益 計算書計上額 (注2)
	婚礼 事業	介護 事業	食品 事業	フォト 事業	結婚 仲介 事業	計		
売上高								
顧客との契約から生 じる収益	9,727,499	324,254	48,321	405,915	—	10,505,990	—	10,505,990
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	9,727,499	324,254	48,321	405,915	—	10,505,990	—	10,505,990
セグメント間の内部 売上高又は振替高	907	—	172,202	224	—	173,333	△173,333	—
計	9,728,406	324,254	220,523	406,139	—	10,679,323	△173,333	10,505,990
セグメント利益又は 損失 (△)	321,960	△3,697	△30,025	68,861	—	357,098	3,665	360,764

(注) 1. セグメント利益又は損失 (△) の調整額3,665千円は、主にセグメント間未実現利益の調整額であります。

2. セグメント利益又は損失 (△) は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等

従来、当社グループの報告セグメントは「婚礼事業」のみであり、その他の事業セグメントの重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しておりましたが、当中間連結会計期間より、当社グループにおける「フォト事業」の重要性が増したことに伴い、その他の事業セグメントを含めセグメント情報を開示しております。

なお、前中間連結会計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりです。

(1株当たり情報)

1株当たり中間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	前中間連結会計期間 (自 2023年11月1日 至 2024年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年11月1日 至 2025年4月30日)
1株当たり中間純利益	21円77銭	6円87銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益(千円)	625,543	197,478
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 中間純利益(千円)	625,543	197,478
普通株式の期中平均株式数(株)	28,731,778	28,741,660

(注) 1. アイ・ケイ・ケイホールディングス従業員持株会専用信託が所有する当社株式を、「1株当たり中間純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。(前中間連結会計期間581,802株、当中間連結会計期間630,891株)

2. 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【その他】

該当事項はありません。