



平成31年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

平成30年11月14日

上場会社名 株式会社エスエルディー 上場取引所 東
 コード番号 3223 URL http://www.sld-inc.com
 代表者 (役職名) 代表取締役社長CEO (氏名) 伴 直樹
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営管理部部長CFO (氏名) 鯛 剛和 TEL 03-6277-5031
 四半期報告書提出予定日 平成30年11月14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（アナリスト、機関投資家向け）

（百万円未満切捨て）

1. 平成31年2月期第2四半期の業績（平成30年4月1日～平成30年9月30日）

（1）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	%
31年2月期第2四半期	2,462	△6.1	△61	—	△60	—	△14	—
30年3月期第2四半期	2,622	△7.7	△82	—	△75	—	△348	—

	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
31年2月期第2四半期	△10.18	—
30年3月期第2四半期	△266.43	—

（注）潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

（2）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
31年2月期第2四半期	1,565	188	12.0	135.24
30年3月期	1,548	200	12.9	144.07

（参考）自己資本 31年2月期第2四半期 187百万円 30年3月期 199百万円

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
30年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
31年2月期	—	0.00	—	—	—
31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：無

3. 平成31年2月期の業績予想（平成30年4月1日～平成31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	4.302	—	17	—	6	—	0	—	0.35

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

2. 平成31年2月期は決算期変更により11か月決算であるため、対前期増減率は記載しておりません。

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

(2) 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：有
- ③ 会計上の見積りの変更：無
- ④ 修正再表示：無

(3) 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）	31年2月期2Q	1,389,780株	30年3月期	1,382,280株
② 期末自己株式数	31年2月期2Q	45株	30年3月期	45株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	31年2月期2Q	1,387,809株	30年3月期2Q	1,307,235株

※ 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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P.3「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

なお、当社は、アナリスト及び機関投資家向けの第2四半期決算説明会を開催する予定です。決算説明会資料につきましては、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

○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
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
第2四半期累計期間	6
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	7
(4) 四半期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
(会計方針の変更)	8
(追加情報)	8
(セグメント情報等)	8
3. その他	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

当社は、第1四半期会計期間より会計方針の変更を行っており、従来、営業外収益として計上しておりました協賛金について、仕入控除項目として「売上原価」に含めて会計処理する方法に変更しております。

また、従来「売上原価」として計上しておりました労務費及び経費について、「販売費及び一般管理費」に表示する方法に変更しております。

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、政府による各種政策の効果もあって景気は緩やかな回復基調で推移しました。しかしながら、平成30年7月豪雨や猛暑、地震等の自然災害の影響や米国発の貿易摩擦をめぐる問題等により、先行き不透明な状況で推移いたしました。

当社の属する外食産業におきましては、人手不足による人件費の上昇や原材料費の高騰、同業他社との競争激化等、厳しい経営環境が続いております。

このような状況下において、当事業年度は、飲食サービスの立て直し、コンテンツ企画サービスのさらなる伸長、本社機能及び営業管理機能の業務改善（以下「BPR」といいます。）への取組みという3つを主眼に置き経営改善に取り組んでおります。

(飲食サービス)

飲食サービスにつきましては、第1四半期累計期間に引き続き、既存店の業況改善を図ることを優先し、各種施策に取り組まれました。当第2四半期会計期間においては、商業施設のリニューアルに伴い2店舗の退店を実施し、当第2四半期累計期間末における総店舗数は、前年同期末比で12店舗純減の53店舗となりました。

しかしながら、平成30年7月豪雨及び同月中旬以降の記録的な猛暑の影響を受けて集客は厳しい状況であったこと、一部店舗の営業制限及び退店による店舗数の減少があったこと等により、飲食サービス売上高は2,139百万円（前年同期比13.5%減）となりました。なお、平成29年11月に資本業務提携をいたしました株式会社DDホールディングスとのシナジーの実現に向けた取組みの一環として、平成30年9月20日より、同社が提供するポイント制度「DD POINT」会員サービスの一部適用を開始しており、今後、当該サービスご利用のお客様の当社店舗への誘導による売上増加を見込んでおります。

(コンテンツ企画サービス)

コンテンツ企画サービスにつきましては、毎夏恒例の自社主催野外音楽イベントの夏びらきの開催及び赤レンガイベントへの出店に加えて、平成30年3月に開業いたしました株式会社ポケモンのオフィシャルショップ「ポケモンセンタートウキョーDX（ディーエックス）&ポケモンカフェ」に係るカフェ店舗運営等の既存案件を安定的に継続できております。これにより、コンテンツ企画サービス売上高は323百万円（前年同期比116.9%増）となりました。なお、当サービスに関連する食材等の卸販売により、売上原価の増加があるものの、安定的な収益を確保できております。

(BPRへの取組み)

前事業年度下半期より着手しておりますBPRにつきましては、特に人件費や本社関連費用の削減が効果的かつ効率的に実施できております。当第2四半期会計期間において、当社本社ビルの一部フロアを、全国でコワーキングスペースを手掛ける株式会社ツクルバが運営する会員制シェアードワークプレイスとして活用を開始し、コスト削減に寄与しております。

以上の結果、当第2四半期累計期間の業績は、売上高2,462百万円（前年同期比6.1%減）、営業損失61百万円（前年同期は営業損失82百万円）、経常損失60百万円（前年同期は経常損失75百万円）、四半期純損失14百万円（前年同期は四半期純損失348百万円）となりました。なお、当第2四半期会計期間における特殊要因として、当社直営店舗の契約期間内の解約に係る貸主からの補償金等64百万円を特別利益として計上しております。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末と比較して17百万円増加し、1,565百万円となりました。

流動資産は、前事業年度末と比較して79百万円増加し、792百万円となりました。これは主に売掛金51百万円の減少、当社直営店舗の契約期間内の解約に伴う貸主からの補償金等に係る未収入金92百万円の増加等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末と比較して62百万円減少し、772百万円となりました。これは主に、減価償却による有形固定資産55百万円の減少等によるものであります。

（負債）

当第2四半期会計期間末の負債合計は、前事業年度末と比較して28百万円増加し、1,376百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末と比較して127百万円増加し、945百万円となりました。これは主に、買掛金21百万円の減少、短期借入金200百万円の増加、店舗閉鎖損失引当金27百万円の減少等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末と比較して99百万円減少し、430百万円となりました。これは主に、長期借入金83百万円の減少等によるものであります。

（純資産）

当第2四半期会計期間末の純資産合計は、前事業年度末と比較して11百万円減少し、188百万円となりました。これは主に、四半期純損失の計上14百万円による利益剰余金の減少等によるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末と比較して82百万円増加し、371百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は37百万円（前年同期は41百万円の使用）となりました。これは主に、税引前四半期純損失10百万円、受取補償金64百万円、売上債権の減少51百万円、店舗閉鎖損失引当金の減少27百万円等を計上したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果獲得した資金は35百万円（前年同期は56百万円の使用）となりました。これは主に、資産除去債務の履行による支出3百万円、敷金及び保証金の回収による収入42百万円等を計上したことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果獲得した資金は84百万円（前年同期は43百万円の獲得）となりました。これは主に、短期借入れによる収入200百万円、長期借入金の返済による支出108百万円等を計上したことによるものであります。

（3）業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成31年2月期上半期においては、自然災害や記録的な猛暑の影響を受けて、飲食サービスは厳しい状況でありましたが、足元の状況において既存店舗の業績は回復傾向にあること、コンテンツ企画サービスも新規案件を順調に獲得できております。以上から、平成30年5月14日付「平成30年3月期 決算短信」で公表いたしました通期（決算期変更により、平成30年4月1日から平成31年2月28日までの11か月間）の業績予想に変更はありません。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成30年3月31日)	当第2四半期会計期間 (平成30年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	289,239	371,462
売掛金	256,646	205,144
原材料及び貯蔵品	31,424	25,074
その他	136,143	191,422
貸倒引当金	△147	△147
流動資産合計	713,306	792,957
固定資産		
有形固定資産		
建物	812,615	702,160
減価償却累計額	△484,054	△426,622
建物（純額）	328,560	275,538
機械及び装置	9,000	9,000
減価償却累計額	△5,395	△5,911
機械及び装置（純額）	3,604	3,088
工具、器具及び備品	256,682	230,948
減価償却累計額	△231,396	△207,246
工具、器具及び備品（純額）	25,286	23,702
有形固定資産合計	357,450	302,329
無形固定資産	1,033	1,741
投資その他の資産		
敷金及び保証金	470,144	462,144
その他	6,158	5,975
投資その他の資産合計	476,302	468,119
固定資産合計	834,786	772,189
資産合計	1,548,093	1,565,147

（単位：千円）

	前事業年度 (平成30年3月31日)	当第2四半期会計期間 (平成30年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	129,813	108,460
未払費用	184,765	174,130
短期借入金	100,000	300,000
1年内返済予定の長期借入金	204,762	179,904
未払法人税等	24,319	15,757
資産除去債務	14,615	1,440
店舗閉鎖損失引当金	29,495	2,177
その他	130,514	163,877
流動負債合計	818,285	945,747
固定負債		
長期借入金	315,267	232,031
資産除去債務	128,677	120,182
その他	85,632	78,244
固定負債合計	529,577	430,457
負債合計	1,347,863	1,376,205
純資産の部		
株主資本		
資本金	281,912	283,375
資本剰余金	265,912	267,375
利益剰余金	△348,594	△362,716
自己株式	△91	△91
株主資本合計	199,139	187,941
新株予約権	1,091	1,000
純資産合計	200,230	188,942
負債純資産合計	1,548,093	1,565,147

(2) 四半期損益計算書
(第2四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
売上高	2,622,304	2,462,498
売上原価	628,970	659,141
売上総利益	1,993,334	1,803,357
販売費及び一般管理費	2,076,319	1,864,939
営業損失(△)	△82,985	△61,581
営業外収益		
受取利息	4	3
受取保険金	14,215	1,385
固定資産売却益	—	5,478
店舗閉鎖損失引当金戻入益	—	4,591
協賛金収入	481	2,196
その他	8,574	2,152
営業外収益合計	23,276	15,807
営業外費用		
支払利息	3,774	3,530
賃貸料原価	—	2,752
支払補償費	10,344	97
雑損失	—	5,440
その他	1,666	2,940
営業外費用合計	15,784	14,761
経常損失(△)	△75,494	△60,535
特別利益		
受取補償金	—	64,962
特別利益合計	—	64,962
特別損失		
固定資産除却損	—	15,308
減損損失	215,546	—
特別損失合計	215,546	15,308
税引前四半期純損失(△)	△291,040	△10,881
法人税、住民税及び事業税	3,411	3,240
法人税等調整額	53,831	—
法人税等合計	57,242	3,240
四半期純損失(△)	△348,283	△14,122

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 平成29年4月1日 至 平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自 平成30年4月1日 至 平成30年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失(△)	△291,040	△10,881
減価償却費	50,136	24,854
減損損失	215,546	—
受取補償金	—	△64,962
固定資産除却損	—	15,308
貸倒引当金の増減額(△は減少)	147	—
受取利息及び受取配当金	△4	△3
支払利息	3,774	3,530
受取保険金	△14,215	△1,385
株式交付費	—	80
支払補償費	10,344	97
売上債権の増減額(△は増加)	10,619	51,502
たな卸資産の増減額(△は増加)	△2,226	6,349
仕入債務の増減額(△は減少)	△16,134	△21,353
未払費用の増減額(△は減少)	5,367	△10,767
未払消費税等の増減額(△は減少)	△33,374	12,866
店舗閉鎖損失引当金の増減額(△は減少)	△7,616	△27,318
その他	△3,729	△5,542
小計	△72,406	△27,625
利息及び配当金の受取額	4	3
利息の支払額	△3,690	△3,358
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	16,907	△8,005
保険金の受取額	29,988	1,385
補償金の支払額	△11,806	△88
営業活動によるキャッシュ・フロー	△41,002	△37,690
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	△56,337	△8,922
有形固定資産の売却による収入	—	8,322
長期前払費用の取得による支出	△1,553	△2,661
資産除去債務の履行による支出	△11,685	△3,288
敷金及び保証金の回収による収入	12,582	42,368
その他	10	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△56,983	35,818
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	—	200,000
長期借入れによる収入	95,000	—
長期借入金の返済による支出	△119,594	△108,094
社債の償還による支出	△9,000	—
セールアンド割賦バック取引による収入	109,755	—
割賦債務の返済による支出	△6,952	△10,637
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	2,844
配当金の支払額	△25,516	△17
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,692	84,094
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△54,294	82,223
現金及び現金同等物の期首残高	406,668	289,239
現金及び現金同等物の四半期末残高	352,374	371,462

(4) 四半期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。

(会計方針の変更)

(協賛金収入の計上区分の変更)

仕入先からの製品販売協力金等について、従来は営業外収益の協賛金収入として処理しておりましたが、平成29年12月20日に株式会社DDホールディングスの持分法適用関連会社になったことに伴い、同社と同一の会計方針を採用し、グループ全体として統一した利益管理及び予算管理を行うことを目的として、第1四半期会計期間より、仕入控除項目として売上原価に含めて処理する方法に変更しております。

なお、当該会計方針の変更は遡及適用され、前第2四半期累計期間については遡及適用後の四半期財務諸表となっております。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前第2四半期累計期間の売上総利益及び営業利益が3,153千円増加し、経常損失及び税引前四半期純損失に影響はありません。また、前第2四半期累計期間の1株当たり情報に与える影響額及び期首の純資産に対する累積的影響額ははありません。

(追加情報)

(労務費及び経費の計上区分の変更)

労務費及び経費について、従来、「売上原価」として表示しておりましたが、第1四半期会計期間より「販売費及び一般管理費」として表示する方法に変更しております。

この変更は、平成29年12月20日に株式会社DDホールディングスの持分法適用関連会社になったことに伴い、同社と同一の表示方法とし、グループ全体として統一した経営指標を開示することに加え、当社のコンテンツ企画サービスに係る収益が拡大しており、サービス領域に変化が生じていることから、損益区分をより適正に表示するために行うものであります。

なお、当該表示方法の変更は遡及適用され、前第2四半期累計期間については遡及適用後の四半期財務諸表となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、店舗の運営等を通じたカルチャーコンテンツの提供を行う事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

3. その他

(重要事象等)

当社は、前事業年度において、営業損失110百万円、経常損失118百万円、当期純損失531百万円を計上（会計方針変更後）し、当第2四半期累計期間は、営業損失61百万円、経常損失60百万円、四半期純損失14百万円を計上いたしました。しかしながら当社は、平成29年10月からの新組織体制及び事業運営方針の下進めているBPRにより、大幅なコスト削減を達成できていること、また、利益率の高いコンテンツ企画サービスが伸びていることから、当面の運転資金は十分に確保できる状況であり、継続企業の前提に関する不確実性は認められないと判断しております。

当社は、当該事象を解消又は改善するため、飲食企業という枠を超えた企業理念の下、飲食店運営による収益のみならず、リアル店舗を活用した様々なコンテンツの展開によって新たな収益源の確保を図ってまいります。また、現在すでに取り組んでいる上記BPRの中で、システムインフラの最適化やリソースの再配置を適宜進めることにより業務フローの効率化を実現し、生産性の向上及びコスト削減を推進してまいります。