

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2023年3月17日
【四半期会計期間】	第32期第2四半期（自 2022年11月1日 至 2023年1月31日）
【会社名】	株式会社バルニバービ
【英訳名】	BALNIBARBI Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 佐藤 裕久
【本店の所在の場所】	大阪府中央区南船場四丁目12番21号 (同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	大阪府西区南堀江一丁目14番26号
【電話番号】	06(4390)6544
【事務連絡者氏名】	取締役 水澤 完昭
【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)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第31期 第2四半期 連結累計期間	第32期 第2四半期 連結累計期間	第31期
会計期間	自2021年8月1日 至2022年1月31日	自2022年8月1日 至2023年1月31日	自2021年8月1日 至2022年7月31日
売上高 (千円)	4,877,698	7,040,285	9,969,720
経常利益 (千円)	745,162	945,044	1,185,333
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	478,061	641,111	123,784
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	479,184	642,196	125,952
純資産額 (千円)	2,669,053	2,965,496	2,367,582
総資産額 (千円)	8,685,160	8,671,925	8,892,967
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	55.77	72.39	14.39
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	54.41	-	-
自己資本比率 (%)	29.4	32.8	25.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	660,637	684,590	1,207,379
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	213,172	143,191	448,816
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,391	549,248	379,681
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,705,512	2,673,629	2,681,246

回次	第31期 第2四半期 連結会計期間	第32期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2021年11月1日 至2022年1月31日	自2022年11月1日 至2023年1月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	32.39	75.60

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、第31期及び第32期第2四半期連結累計期間は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

事業等のリスク

当第2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

なお、「新型コロナウイルス感染症に関するリスクについて」に記載した内容についても同様に重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症に係る行動制限が緩和されたことに伴い、経済活動は持ち直しの動きがみられた一方でエネルギー・原材料価格の高騰、円安の進行等による国内景気や企業収益、個人消費への影響が懸念され、先行きは依然として予断を許さない状況が続いております。外食業界におきましては、感染症対策の規制類が順次緩和されたことにより人流が戻りつつある中で、景況感に回復の兆しがみられたものの、断続的に訪れる感染拡大の波が客足に影響を及ぼしており、さらには消費者のライフスタイルの変化に合わせた柔軟な対応の他、食材費、光熱費の高騰や人件費の上昇等の懸念事項も生じており、事業を取り巻く環境は厳しい状況が続いております。

このような状況の中、当社グループでは、従来の「レストラン事業」におけるパッドロケーション戦略での出店で培ったノウハウや知見をもとに、食をベースに総合的なエリア開発を行うことで活性化した不動産の流動化により新たな収益を見込む「エステートビルドアップ事業」を2つ目の成長戦略の柱とし、「食から始まる日本創再生」に取り組んでおります。

レストラン事業においては、ニューノーマルのライフスタイルにおける新しい外食時間として、時間の概念にとらわれず楽しんで頂けるメニューの提案や空間づくりに取り組むことで、新たな付加価値創出を図っております。また行政・自治体からの出店要請は引き続き強いニーズがあると考えられ、出店エリアを厳選したうえで新規出店に伴う運営体制の構築に取り組んでおります。エステートビルドアップ事業においては淡路島北西海岸を舞台に展開する食を通じた地方創生プロジェクト「Frogs FARM ATMOSPHERE」におきまして、飲食店、宿泊施設の展開等、地域の皆さまや賛同者との協業を推進しております。同エリアにおきまして、2014年に閉校となった淡路市立尾崎小学校の跡地をリノベーション開発し、地域コミュニティの中心であった学校という場において、近隣住民や地元生産者と共に「雇用の創出、定住人口・交流人口の増加、地元交流」を目的に食を始めとした周辺環境と調和する施設構成により、住みたくなる街づくりを推進しております。2022年9月にはSBIホールディングス株式会社との間において、両社グループの知見、ノウハウ、ネットワーク等の相互の強みを活かした協業を推し進めることにより、食と金融、自治体や地域企業を連携させ、地方創生の取り組みを加速させていくことを目的に、資本業務提携を締結しております。一例として、島根県出雲市においてSBIホールディングス株式会社、株式会社島根銀行及び地元企業との間で地域活性化を目的に共同設立された特別目的会社より委託を受け、レストラン及び宿泊施設の開発、運営を2023年5月の開業に向けて現在進行中です。また2023年1月には活性化した不動産の流動化を目的に東京都台東区にある販売用不動産を売却し、過去最大規模の不動産売却益を創出いたしました。当該物件の売却価格の総額については、直前期（2022年7月期）の売上高の10%程度に相当する額であり、レストラン事業で培った人の流れを変えるノウハウにより不動産価値を上げる当社オリジナルの戦略から生まれた外食事業の新しい収益と位置付け、業績に貢献してくれた従業員へ特別賞与イノベティブシナジーボーナスとして分配いたしました。

当第2四半期連結累計期間における当社及び連結子会社の店舗の増減といたしましては、レストラン事業のパッドロケーションにおいて4店舗をクローズ、大学・その他において譲渡により1店舗をクローズ、期間限定で2店舗をオープン、エステートビルドアップ事業において期間限定店舗を1店舗クローズし、当第2四半期連結会計期間末における当社グループの運営する店舗数は92店舗となっております。

財政状態

(資産)

販売用不動産の増加109,547千円等はあるものの、売掛金の減少56,498千円、流動資産のその他の減少161,823千円、建物及び構築物の減少63,274千円及び繰延税金資産の減少83,604千円等により、総資産は前連結会計年度末に比べ221,041千円減少し8,671,925千円となりました。

(負債)

短期借入金の減少300,000千円、1年内返済予定の長期借入金の減少96,825千円、未払金の減少119,756千円、未払法人税等の減少150,703千円及び長期借入金の減少76,603千円等により、負債は前連結会計年度末に比べ818,955千円減少し5,706,428千円となりました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比較して、597,914千円増加し、2,965,496千円となりました。これは主に利益剰余金の増加596,829千円等によるものであります。

経営成績

当第2四半期連結累計期間における当社グループの売上高は7,040,285千円(前年同四半期比44.3%増)、営業利益は956,072千円(前年同四半期は営業損失285,531千円)、経常利益は945,044千円(前年同四半期比26.8%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は641,111千円(前年同四半期比34.1%増)となりました。

セグメントごとの経営成績は以下のとおりであります。

(a) レストラン事業

店舗運営におきましては、店舗運営子会社における各店舗の状況に合わせたきめ細かい店舗運営に取り組み、ピアガーデンやパーベキュー、こたつテラス等季節に応じた店舗運営、営業企画やイベントの立案、コロナ禍におけるソーシャルディスタンスを保った安心安全なテラスの活用や、中食需要の高まりから店舗外商品の販売強化目的にECサイトの充実など、顧客満足度の向上と収益性を安定させる取り組みを実施しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は5,127,740千円(前年同四半期比30.4%増)となり、セグメント損失は166,120千円(前年同四半期はセグメント損失557,259千円)となりました。

i バッドロケーション

バッドロケーション戦略におきましては、大型・複合型物件の開発を進める一方で行政や大手デベロッパーとの連携により様々なソーシャルプロジェクトなどへ参画を行うことで、食をベースに複合的な店舗開発を推進しております。また引き続きバッドロケーション戦略の店舗の運営安定化を目的に不動産定期借家契約による退店リスクのある物件につきましては土地、建物、借地権取得など不動産保有を推進し店舗運営の安定化による収益性確保、不動産価値向上による財務体質の改善に努めております。

2022年10月には茨城県土浦市「プレイアトレ土浦」にて2フロアに展開しておりました店舗を集約し、運営効率をはかるべく「ハオツー 中華料理」、「スロージェットコーヒークッキー」、「タルトスピーカー」をクローズ、2022年12月には東京都文京区「アリンコ小石川工場前店」を同敷地内の「パラディ小石川」に統合し、クローズしております。

この結果、当第2四半期連結会計期間末におけるバッドロケーション戦略の店舗数は、関東地区20店舗、関西地区7店舗、その他地域2店舗の計29店舗となり、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,528,340千円(前年同四半期比21.9%増)となりました。

ii 不動産デベロッパー

不動産デベロッパー戦略におきましては、好立地、特別な店舗家賃での誘致や初期投資の軽減など好条件での物件獲得を行うことができ、売上規模、収益性、話題性の高い物件を選定することで当社の個性を活かした店舗開発を推進しております。

この結果、当第2四半期連結会計期間末における不動産デベロッパー戦略の店舗数は、関東地区19店舗、関西地区13店舗、その他地域2店舗の計34店舗となり、当第2四半期連結累計期間における売上高は2,382,842千円(前年同四半期比36.2%増)となりました。

iii 行政・公共機関

行政・公共機関戦略におきましては、新たな地方自治体との取り組みにおいて、その街ならではのオリジナルな業態の開発、地域活性化イベントの開催などを行い、地方創生ネットワークの形成を推進しております。

この結果、当第2四半期連結会計期間末における行政・公共機関戦略の店舗数は、関西地区11店舗、その他地域1店舗の計12店舗となり、当第2四半期連結累計期間における売上高は845,887千円(前年同四半期比28.9%増)となりました。

iv 大学・その他

大学・その他戦略におきましては、学生のみならず近隣住民へのターゲット層の拡大及びコストコント

ルールによる収益性改善を進めております。また、顧客の消費動向の変化により拡大した中食需要の取り込みを目的とした通販サイト「CANDLE TABLE」の展開等、顧客満足度の向上と収益性を安定させる取り組みを行っております。2022年12月には新潟県魚沼郡湯沢町のかぐらスキー場において期間限定店舗である「ぶなキッチン/スープステーション田代」をオープン、長野県北安曇郡のつがいけマウンテンリゾートにおいて「瀬戸内淡路島 中華そばのうえ」をオープン、2023年1月には「鹿屋アスリート食堂 研究開発本部」を譲渡のためクローズしております。

この結果、当第2四半期連結会計期間末における大学・その他戦略の店舗数は、関東地区1店舗、関西地区3店舗、その他地域3店舗の計7店舗となり、当第2四半期連結累計期間における売上高166,645千円（前年同四半期比30.3%増）となりました。

v その他の事業

その他の事業は、企業、行政機関などに対して、地域ブランド振興、カフェやレストランの企画・開発等のコンサルティングを行っております。当第2四半期連結累計期間における売上高は130,861千円（前年同四半期比41.6%増）となりました。

(b) エステートビルドアップ事業

当社グループでは、兵庫県淡路島における食をベースとした地方創再生プロジェクト「Frogs FARM ATMOSPHERE」を筆頭に、2023年5月の開業に向け島根県出雲市における地方創再生プロジェクト「WINDY FARM ATMOSPHERE」に取り組むことで、地方創再生ネットワークの形成を推進しております。兵庫県淡路市におきましては、一棟貸し宿泊施設として2022年8月に「KAMOME SLOW HOTEL Walled Villa」をオープン、2022年10月に「KAMOME SLOW HOTEL YUCCA」をオープンし、兵庫県洲本市におきましては、2022年8月に期間限定店舗である「OHAMA BEACH TERRACE」をクローズしております。また2023年1月には活性化した不動産の流動化を目的に東京都台東区にある販売用不動産を売却し、過去最大規模の不動産売却益を創出してあります。

この結果、当第2四半期連結会計期間末におけるエステートビルドアップ事業の店舗数は関西地区10店舗となり、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,985,706千円（前年同四半期比99.0%増）となり、セグメント利益は1,122,192千円（前年同四半期比313.0%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物の期末残高は、前連結会計年度末に比べ7,617千円減少し、2,673,629千円となりました。

当第2四半期連結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）

営業活動の結果得られた資金は684,590千円（前年同期は660,637千円の収入）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益948,030千円、減価償却費171,989千円、販売用不動産の増加額125,578千円、未払金の減少額119,756千円及び法人税等の支払額375,849千円等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）

投資活動の結果使用した資金は143,191千円（前年同期は213,172千円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出156,844千円等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）

財務活動の結果使用した資金は549,248千円（前年同期は43,391千円の支出）となりました。これは主に、短期借入金の減少額300,000千円、長期借入れによる収入216,000千円及び長期借入金の返済による支出389,429千円等によるものであります。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	29,112,000
計	29,112,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年1月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年3月17日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	9,023,880	9,023,880	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数は、100 株であります。
計	9,023,880	9,023,880	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2022年11月1日～ 2023年1月31日	-	9,023,880	-	466,825	-	781,664

(5) 【大株主の状況】

2023年 1月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合(%)
株式会社HUMO	東京都港区芝浦四丁目19番1 - 4105号	2,886,000	32.59
佐藤 裕久	東京都港区	1,246,900	14.08
SBIホールディングス株式会社	東京都港区六本木1丁目6番1号	600,000	6.77
BBH/SUMITOMO MITSUI TRUST BANK, LIMITED (LONDON BRANCH)/SMTTIL/ JAPAN SMALL CAP FUND CLT AC (常任代理人 株式会社三井住友銀 行)	BLOCK5, HARCOURT CENTRE HARCOURT ROAD, DUBLIN 2 (東京都千代田区丸の内1丁目1番2 号)	193,500	2.18
麒麟麦酒株式会社	東京都中野区中野4丁目10番2号	188,000	2.12
中島 邦子	兵庫県西宮市	173,300	1.96
日本スタートラスト信託銀行株式 会社	東京都港区浜松町2丁目11番3号	130,500	1.47
田中 亮平	大阪府枚方市	93,900	1.06
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタン レーMUFJ証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1丁目9番7 号 大手町フィナンシャルシティ サウ スタワー)	84,100	0.95
CITIBANK (SWITZERLAND) AG (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ東京支店)	BLEICHERWEG 10 8002 ZURICH SWITZERLAND (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	75,000	0.85
計	-	5,671,200	64.03

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年 1月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 167,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,853,300	88,533	-
単元未満株式	普通株式 3,180	-	-
発行済株式総数	9,023,880	-	-
総株主の議決権	-	88,533	-

【自己株式等】

2023年1月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%)
株式会社バルニバービ	大阪市中央区南船場四丁 目12番21号	167,400	-	167,400	1.86
計	-	167,400	-	167,400	1.86

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

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（2022年11月1日から2023年1月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年8月1日から2023年1月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、かがやき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 (2022年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,681,246	2,673,629
売掛金	483,936	427,437
商品及び製品	147,784	174,001
原材料及び貯蔵品	30,923	31,428
販売用不動産	1,488,023	1,597,571
その他	405,000	243,177
流動資産合計	5,236,916	5,147,246
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,219,731	1,156,456
機械装置及び運搬具(純額)	20,180	18,077
工具、器具及び備品(純額)	385,051	393,687
土地	191,720	179,632
リース資産(純額)	55,652	42,731
建設仮勘定	6,578	54,205
有形固定資産合計	1,878,914	1,844,791
無形固定資産		
借地権	346,693	338,125
その他	14,554	15,088
無形固定資産合計	361,247	353,214
投資その他の資産		
投資有価証券	3,450	3,450
長期預金	50,000	50,000
差入保証金	630,510	633,414
繰延税金資産	669,554	585,950
その他	62,372	53,858
投資その他の資産合計	1,415,887	1,326,673
固定資産合計	3,656,050	3,524,679
資産合計	8,892,967	8,671,925

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年1月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	272,804	196,829
短期借入金	1,850,000	1,550,000
1年内返済予定の長期借入金	779,699	682,874
リース債務	60,701	49,005
未払金	611,767	492,010
未払法人税等	399,819	249,116
未払消費税等	102,269	143,636
賞与引当金	4,255	3,831
その他	148,991	154,210
流動負債合計	4,230,309	3,521,515
固定負債		
長期借入金	1,422,816	1,346,212
リース債務	54,678	32,818
資産除去債務	714,950	705,677
その他	102,630	100,205
固定負債合計	2,295,075	2,184,913
負債合計	6,525,384	5,706,428
純資産の部		
株主資本		
資本金	466,825	466,825
資本剰余金	815,088	815,088
利益剰余金	1,137,385	1,734,214
自己株式	172,596	172,596
株主資本合計	2,246,701	2,843,530
非支配株主持分	120,880	121,965
純資産合計	2,367,582	2,965,496
負債純資産合計	8,892,967	8,671,925

(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 2021年8月1日 至 2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
売上高	4,877,698	7,040,285
売上原価	1,609,872	2,009,576
売上総利益	3,267,826	5,030,708
販売費及び一般管理費	3,553,357	4,074,636
営業利益又は営業損失()	285,531	956,072
営業外収益		
受取利息	191	206
受取保険金	3,844	4,717
消費税差額	4,127	3,186
助成金収入	1,043,493	11,172
その他	3,386	4,361
営業外収益合計	1,055,043	23,643
営業外費用		
支払利息	9,334	7,859
シンジケートローン手数料	8,286	15,419
支払手数料	-	7,500
その他	6,728	3,892
営業外費用合計	24,349	34,671
経常利益	745,162	945,044
特別利益		
固定資産売却益	235	3,425
特別利益合計	235	3,425
特別損失		
固定資産除却損	766	439
特別損失合計	766	439
税金等調整前四半期純利益	744,631	948,030
法人税、住民税及び事業税	237,275	222,230
法人税等調整額	28,172	83,604
法人税等合計	265,447	305,834
四半期純利益	479,184	642,196
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,122	1,084
親会社株主に帰属する四半期純利益	478,061	641,111

【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 2021年8月1日 至 2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
四半期純利益	479,184	642,196
四半期包括利益	479,184	642,196
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	478,061	641,111
非支配株主に係る四半期包括利益	1,122	1,084

(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 2021年8月1日 至 2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023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	744,631	948,030
減価償却費	217,000	171,989
固定資産売却益	235	3,425
支払利息	9,334	7,859
売上債権の増減額(は増加)	51,816	56,498
棚卸資産の増減額(は増加)	6,747	26,721
販売用不動産の増減額(は増加)	1,939	125,578
仕入債務の増減額(は減少)	51,644	75,975
前払費用の増減額(は増加)	26,788	17,993
未払金の増減額(は減少)	93,471	119,756
未払費用の増減額(は減少)	4,727	11,095
預り金の増減額(は減少)	4,589	15,146
未払消費税等の増減額(は減少)	75,814	41,367
未収消費税等の増減額(は増加)	15,069	58,859
助成金収入	1,043,493	11,172
その他	45,352	25,539
小計	271,000	940,671
利息及び配当金の受取額	191	206
利息の支払額	9,183	8,013
助成金の受取額	1,070,109	15,730
補助金の受取額	-	60,000
法人税等の還付額	-	51,845
法人税等の支払額	129,479	375,849
営業活動によるキャッシュ・フロー	660,637	684,590
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	204,973	156,844
有形固定資産の売却による収入	4,872	23,543
無形固定資産の取得による支出	6,443	3,148
差入保証金の回収による収入	7,921	2,356
差入保証金の差入による支出	8,222	5,088
資産除去債務の履行による支出	6,414	4,491
その他	87	480
投資活動によるキャッシュ・フロー	213,172	143,191
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	47,232	31,537
短期借入金の純増減額(は減少)	600,000	300,000
長期借入れによる収入	-	216,000
長期借入金の返済による支出	563,509	389,429
株式の発行による収入	10,120	-
配当金の支払額	42,769	44,282
財務活動によるキャッシュ・フロー	43,391	549,248
現金及び現金同等物に係る換算差額	90	232
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	403,983	7,617
現金及び現金同等物の期首残高	2,301,529	2,681,246
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,705,512	2,673,629

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響について)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大が、当第2四半期連結累計期間において会計上の見積りに与えている影響については、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した内容より重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

シンジケートローンによるコミットメントライン契約

当社グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大などによる事業運営に対する長期的な影響の可能性を鑑み、運転資金として機動的かつ安定的な調達を行うために取引銀行6行とシンジケーション方式のコミットメント契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年1月31日)
コミットメントの総額	1,850,000千円	1,850,000千円
借入実行残高	1,850,000	1,550,000
差引額	-	300,000

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自2021年8月1日 至2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年8月1日 至2023年1月31日)
人件費	1,487,828千円	1,727,707千円
賞与引当金繰入額	2,498	3,831

(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2021年8月1日 至2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2022年8月1日 至2023年1月31日)
現金及び預金勘定	2,755,512千円	2,723,629千円
預入期間が3か月を超える定期預金	50,000	50,000
現金及び現金同等物	2,705,512	2,673,629

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年8月1日 至 2022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
2021年10月27日 定時株主総会	普通株式	42,769	5.00	2021年7月31日	2021年10月28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
未日後となるもの

(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
2022年2月25日 取締役会	普通株式	21,476	2.50	2022年1月31日	2022年4月12日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動
該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年8月1日 至 2023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
2022年10月26日 定時株主総会	普通株式	44,282	5.00	2022年7月31日	2022年10月27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
未日後となるもの

(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
2023年2月28日 取締役会	普通株式	22,141	2.50	2023年1月31日	2023年4月13日	利益剰余金

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)

前第2四半期連結累計期間(自2021年8月1日至2022年1月31日)

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	四半期連結損益 計算書計上額
	レストラン事業	エステート ビルドアップ 事業	合計		
売上高					
関東	2,021,954	-	2,021,954	-	2,021,954
関西	1,551,652	997,850	2,549,502	-	2,549,502
その他	251,624	-	251,624	-	251,624
顧客との契約から生じる収益	3,825,231	997,850	4,823,081	-	4,823,081
その他の収益	54,616	-	54,616	-	54,616
外部顧客への売上高	3,879,848	997,850	4,877,698	-	4,877,698
セグメント間の内部売上高又は振替高	52,344	-	52,344	52,344	-
計	3,932,192	997,850	4,930,042	52,344	4,877,698
セグメント利益又は損失()	557,259	271,727	285,531	-	285,531

(注)セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

当第2四半期連結累計期間(自2022年8月1日至2023年1月31日)

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	四半期連結損益 計算書計上額
	レストラン事業	エステート ビルドアップ 事業	合計		
売上高					
関東	2,498,200	1,393,300	3,891,500	-	3,891,500
関西	2,139,248	592,406	2,731,655	-	2,731,655
その他	355,172	-	355,172	-	355,172
顧客との契約から生じる収益	4,992,621	1,985,706	6,978,328	-	6,978,328
その他の収益	61,957	-	61,957	-	61,957
外部顧客への売上高	5,054,578	1,985,706	7,040,285	-	7,040,285
セグメント間の内部売上高又は振替高	73,161	-	73,161	73,161	-
計	5,127,740	1,985,706	7,113,447	73,161	7,040,285
セグメント利益又は損失()	166,120	1,122,192	956,072	-	956,072

(注)セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(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)」に記載のとおりであります。

(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、潜在株式調整後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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年8月1日 至 2022年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年1月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	55円77銭	72円39銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	478,061	641,111
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四半期純利益(千円)	478,061	641,111
普通株式の期中平均株式数(株)	8,571,905	8,856,475
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	54円41銭	-
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	214,163	-
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(注) 当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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】

2023年2月28日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額 22,141千円

(ロ) 1株当たりの金額 2円50銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 2023年4月13日

(注) 2023年1月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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

2023年3月17日

株式会社バルニバービ
取締役会 御中

かがやき監査法人
大阪事務所

指 定 社 員 公認会計士 上田 勝久
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 深井 大督
業 務 執 行 社 員

監査人の結論

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」に掲げられている株式会社バルニバービの2022年8月1日から2023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（2022年11月1日から2023年1月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年8月1日から2023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。

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、株式会社バルニバービ及び連結子会社の2023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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。