

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年12月22日
【中間会計期間】	第76期中（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）
【会社名】	日販グループホールディングス株式会社
【英訳名】	NIPPAN GROUP HOLDINGS, INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 吉 川 英 作
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地
【電話番号】	03(3233)4832
【事務連絡者氏名】	日販ビジネスパートナーズ株式会社 代表取締役社長 小 松 和 広
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田駿河台4丁目3番地
【電話番号】	03(3233)4832
【事務連絡者氏名】	日販ビジネスパートナーズ株式会社 代表取締役社長 小 松 和 広
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

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】

(1) 最近3中間連結会計期間及び最近2連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移

回次	第74期中	第75期中	第76期中	第74期	第75期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (百万円)	246,399	219,813	204,899	504,993	444,001
経常利益又は 経常損失 () (百万円)	1,969	15	1,267	3,648	158
親会社株主に帰属する中間 (当期)純利益又は親会社 株主に帰属する中間(当 期)純損失 () (百万円)	982	1,178	1,150	1,391	218
中間包括利益又は包括利益 (百万円)	911	752	1,046	1,432	776
純資産額 (百万円)	59,002	59,919	57,147	59,495	58,389
総資産額 (百万円)	277,998	266,251	256,451	289,597	275,074
1株当たり純資産額 (円)	980.23	999.79	950.53	988.01	974.92
1株当たり中間(当期)純 利益又は1株当たり中間 (当期)純損失 () (円)	17.90	21.46	20.96	25.34	3.98
潜在株式調整後1株当たり 中間(当期)純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	19.36	20.61	20.34	18.73	19.45
営業活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	1,340	6,921	2,421	4,752	3,854
投資活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	3,158	1,590	1,476	5,099	2,636
財務活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	346	1,169	935	399	1,063
現金及び現金同等物の中間 期末(期末)残高 (百万円)	41,185	34,911	32,203	44,588	37,035
従業員数 (名)	2,648	2,470	2,410	2,557	2,408
(ほか、平均臨時雇用者数)	(5,318)	(5,177)	(4,921)	(5,376)	(5,190)

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)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) 提出会社の最近3中間会計期間及び最近2事業年度に係る主要な経営指標等の推移

回次	第74期中	第75期中	第76期中	第74期	第75期
会計期間	自 2021年 4月1日 至 2021年 9月30日	自 2022年 4月1日 至 2022年 9月30日	自 2023年 4月1日 至 2023年 9月30日	自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日	自 2022年 4月1日 至 2023年 3月31日
売上高 (百万円)	2,283	2,452	2,148	4,199	4,465
経常利益 (百万円)	1,082	1,120	894	1,669	1,743
中間(当期)純利益 (百万円)	839	2,390	682	1,051	2,783
資本金 (百万円)	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
発行済株式総数 (株)	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
純資産額 (百万円)	45,840	48,016	48,984	46,130	48,500
総資産額 (百万円)	119,463	116,951	106,652	120,834	117,688
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	6	6
自己資本比率 (%)	38.37	41.06	45.93	38.18	41.21
従業員数 (名)	10	7	8	10	7
(ほか、平均臨時雇用者数)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

(注) 中間連結財務諸表を作成しており、中間財務諸表に1株当たり純資産額、1株当たり中間純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額を注記していないため、1株当たり純資産額、1株当たり中間(当期)純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額の記載を省略しております。

2【事業の内容】

当社及び関係会社(子会社41社及び関連会社5社)は、出版物等販売事業、不動産事業、コンテンツ事業等を展開しております。

当中間連結会計期間における、各セグメントに係る主な事業内容の変更と主要な関係会社の異動は、概ね次のとおりであります。

(1) 出版物等販売事業

日本出版販売(株)は、2023年7月1日に(株)学研ステイフルの株式を取得し、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めております。

N I C リテールズ(株)は、2023年4月3日にN I C パートナース(株)、2023年9月29日に(株)リブロプラスを設立し、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めております。

(2) 不動産事業

主な事業内容の変更及び主要な関係会社の異動はありません。

(3) コンテンツ事業

主な事業内容の変更及び主要な関係会社の異動はありません。

(4) その他事業

主な事業内容の変更及び主要な関係会社の異動はありません。

3【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、以下の会社が新たに連結子会社となりました。

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱学研ステイフル	東京都品川区	90	知育トイ事業、学び文 具の開発・販売事業	51.0 (51.0)	役員の兼務 2名 資金の貸付あり
(連結子会社) N I C パートナ ーズ㈱	東京都千代田区	10	小売事業の運営	100.0 (100.0)	役員の兼務 3名
(連結子会社) ㈱リプロプラス	東京都立川市	10	出版物及び文具・雑貨 等の販売等	100.0 (100.0)	役員の兼務 1名

(注) 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合(内数)であります。

4【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2023年9月30日現在)

セグメントの名称	従業員数(名)	
出版物等販売事業	2,020	(4,736)
不動産事業	6	(1)
コンテンツ事業	58	(43)
報告セグメント計	2,084	(4,780)
その他事業	318	(141)
全社(共通)	8	(-)
合計	2,410	(4,921)

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間連結会計期間平均雇用人員であります。

3 臨時従業員の当中間連結会計期間平均雇用人員には派遣社員を含めております。

4 全社(共通)と記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

(2023年9月30日現在)

事業部門の名称	従業員数(名)	
全社(共通)	8	(-)

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間会計期間平均雇用人員であります。

3 全社(共通)と記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておりません。連結子会社については、一部で労働組合が組織されております。労使関係は良好で、特に記載すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当中間連結会計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等若しくは経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等に重要な変更はありません。

また、新たに定めた経営方針・経営戦略等若しくは指標等はありません。

(2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、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重要な変更はありません。

また、新たに生じた優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題はありません。

2【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、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。

3【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】

(1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

当中間連結会計期間におけるわが国の経済は、海外経済の回復の鈍化の影響を受けつつも、企業収益は高水準で推移しており、業況感は緩やかに改善しております。個人消費は物価高の影響を受けつつも、緩やかなペースで着実に増加しています。一方でリスク要因をみると、海外の経済・物価動向、資源価格の動向、企業の賃金・価格設定行動など、わが国経済・物価を巡る不確実性はきわめて高い状況にあります。

当社グループにおきましては、出版物等販売事業が想定以上の市況悪化で減収減益・経常損失となり、その他の成長事業が増収増益となるも、全体では経常損失、特別損益等を加味した最終利益段階でも親会社株主に帰属する中間純損失を計上しました。

当中間連結会計期間の売上高は2,048億円（前年同期比6.8%減）となり、149億円の減収となりました。

営業利益は、グループ全体で経常経費の削減に取り組んだものの、運賃単価の上昇影響などもあり13億円の赤字、経常利益でも12億円の赤字となりました。

固定資産除却損、事業構造改革費用などの特別損益、及び法人税等を加減した親会社株主に帰属する中間純利益は11億円の赤字となりました。

セグメント別の経営成績を示すと、次のとおりであります。

a. 出版物等販売事業

当セグメントの売上高は2,011億円（前年同期比6.8%減）、営業損失は24億円（前年同期は11億円）となりました。

本業である卸売関連については、中核事業会社である日本出版販売㈱は、取引書店の既存店売上減少、閉店に加え、他社への取引変更が影響し、大幅減収となりました。人件費・ITコスト等の一般管理費削減に努めるも、運賃の固定化で販売費は微減に留まり、赤字決算となりました。小売関連については、文具、雑貨、トレカなどが好調も、BOOKの落ち込みをカバーしきれず、減収となりました。ポストレンタルに向けた取り組みとして、新規事業への積極投資を行い、駿河屋やネイルサロン事業が成長しました。減収により売上総利益は減少するも、販管費を削減し、赤字を縮小しました。さらに、2023年10月1日付で事業再編（会社合併）を実施し、経営基盤の強化と本部機能整理によるコスト削減を図ります。

b. 不動産事業

当セグメントの売上高は13億円（前年同期比2.0%減）、営業利益は4億円（前年同期比32.9%減）となりました。不動産事業は減収減益も、堅調な利益でグループを下支えしました。新お茶の水ビルディングは、前期末にテナントの退去があり家賃収入が減少となるも、今期中の満床が確定しています。他のオフィスビル3棟（堂島・名古屋・仙台）は満床で推移しております。

c. コンテンツ事業

当セグメントの売上高は17億円（前年同期比13.8%減）、営業利益は2億円（前年同期比22.1%減）となりました。売上拡大が続いていた海外コミックの国内配信事業「Rush!」が失速。描き下ろし作品はアダルトジャンルの売上が減少しているものの、一般ジャンルが成長しています。編集人員増により販管費は増加傾向も、プロモーション費を抑制し、減益ながらも不動産事業に次ぐ大幅黒字となりました。

d. その他事業

その他事業は、売上高は35億円（前年同期比4.8%減）、営業損失は36百万円（前年同期は営業利益92百万円）となりました。日販テクシード㈱は、クラウド型の新出版社システム「CONTEO（コンテオ）」の受注促進等で売上が拡大しました。日本緑化企画㈱は、オフィスの緑化ニーズの高まりからグリーンレンタル事業が伸長、㈱ASHIKARIが運営する「箱根本箱」は、インバウンド観光客の宿泊が増加し、稼働率が向上、客単価も高水準で推移しました。

生産、受注及び販売の実績

当中間連結会計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	前年同期比(%)
出版物等販売事業(百万円)	201,158	93.2
不動産事業(百万円)	1,148	96.6
コンテンツ事業(百万円)	1,680	86.7
報告セグメント計(百万円)	203,987	93.2
その他事業(百万円)	911	110.1
合計(百万円)	204,899	93.2

(注) セグメント間の取引については相殺消去しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

重要な会計方針及び見積り

当社グループの中間連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この中間連結財務諸表の作成にあたり見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っておりますが、これらの見積りは不確実性を伴うため、実際の結果と異なる場合があります。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 中間連結財務諸表等(1) 中間連結財務諸表 注記事項(中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における連結ベースの現金及び現金同等物(以下「資金」という)は322億円と前連結会計年度末に比べ48億円減少しました。

(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24億円(前年同期は69億円の使用)となりました。

これは主に、税金等調整前中間純損失13億円に売上債権の減少による資金の増加分と仕入債務の減少による資金減少分を加減した結果であります。

(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14億円(前年同期は15億円の使用)となりました。

これは主に、投資有価証券の取得による支出及び有形固定資産の取得による支出によるものです。

(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9億円(前年同期は11億円の使用)となりました。

これは主に、借入金の減少による支出及び配当金の支払によるものです。

資金需要

当社グループの事業活動において運転資金需要の主なものは、出版物等販売事業における商品仕入代金のほか、輸配送等に係る営業販売費や、各事業における一般管理費等であります。

また、設備資金需要としては、新規事業投資、物流拠点の維持管理や新規出店のための有形固定資産投資ほか、業務効率化のためのシステム投資等であります。

財務政策

当社グループの主要業務である出版物等販売事業に係る商品仕入代金や輸配送に係る支払資金に関しては、自己資金または、金融機関からの借入を資金の流動性の源泉としております。

また、金融機関には十分な借入枠を有しており、当社グループの事業活動に必要な運転、設備資金の調達は今後も十分可能であると考えております。

4【経営上の重要な契約等】

（子会社による事業の譲受について）

当社は2023年6月28日開催の取締役会において、当社とカルチュア・コンビニエンス・クラブ(株)（以下「CCC(株)」という）の合併会社である(株)MPDがCCC(株)よりFC事業を譲り受ける旨の吸収分割契約の締結について決議し、同年7月12日付で当該契約を締結いたしました。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 中間連結財務諸表等 (1) 中間連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

5【研究開発活動】

特記事項はありません。

第3【設備の状況】

1【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

2【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4【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	240,000,000
計	240,000,000

【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年12月22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	60,000,000	同左	非上場及び非登録	単元株式数 1,000株
計	60,000,000	同左	-	-

(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、資本金等の状況】

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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	-	60,000,000	-	3,000	-	17

(5) 【大株主の状況】

(2023年 9 月30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 (%)
株式会社講談社	東京都文京区音羽 2 - 12 - 21	3,480,000	6.34
株式会社小学館	東京都千代田区一ツ橋 2 - 3 - 1	3,447,000	6.28
日販グループ従業員持株会	東京都千代田区神田駿河台 4 - 3	2,395,500	4.37
株式会社光文社	東京都文京区音羽 1 - 16 - 6	1,620,000	2.95
株式会社文藝春秋	東京都千代田区紀尾井町 3 - 23	1,320,000	2.41
株式会社秋田書店	東京都千代田区飯田橋 2 - 10 - 8	1,290,000	2.35
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内 1 - 1 - 2	1,225,000	2.23
株式会社 K A D O K A W A	東京都千代田区富士見 2 - 13 - 3	1,169,500	2.13
カルチュア・コンビニエ ンス・クラブ株式会社	大阪府枚方市岡東町12 - 2	1,083,000	1.97
株式会社旺文社	東京都新宿区横寺町55	1,050,000	1.91
計	-	18,080,000	32.95

(注) 持株比率は、自己株式 (5,123,925株) を控除した発行済株式の総数に対する割合です。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

(2023年 9 月30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)	(自己保有株式) 普通株式 5,123,000	-	-
完全議決権株式 (その他)	普通株式 54,291,000	54,291	-
単元未満株式	普通株式 586,000	-	-
発行済株式総数	60,000,000	-	-
総株主の議決権	-	54,291	-

【自己株式等】

(2023年9月30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(%)
(自己保有株式) 日販グループホールディングス 株式会社	東京都千代田区 神田駿河台4-3	5,123,000	-	5,123,000	8.54
計	-	5,123,000	-	5,123,000	8.54

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

第5【経理の状況】

1 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

(1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間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11年大蔵省令第24号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38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、中間連結会計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間会計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)の中間財務諸表について、新創監査法人により中間監査を受けております。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2023年 9 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	35,735	30,403
受取手形、売掛金及び契約資産	79,318	73,992
有価証券	3,002	3,400
棚卸資産	30,933	31,484
返品資産	34,361	26,861
その他	7,768	5,618
貸倒引当金	1,059	764
流動資産合計	190,061	170,996
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3 18,280	3 17,869
土地	3 34,372	3 34,372
その他（純額）	2,862	2,787
有形固定資産合計	1 55,515	1 55,030
無形固定資産		
のれん	-	148
その他	2,270	2,294
無形固定資産合計	2,270	2,443
投資その他の資産		
投資有価証券	3 15,172	3 15,383
繰延税金資産	3,314	3,785
その他	8,907	8,979
貸倒引当金	167	166
投資その他の資産合計	27,228	27,981
固定資産合計	85,013	85,454
資産合計	275,074	256,451

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2023年 9 月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	118,482	⁴ 113,472
電子記録債務	8,945	⁴ 7,592
短期借入金	³ 13,622	³ 14,059
1年内償還予定の社債	³ 26	³ 26
未払法人税等	440	277
返金負債	37,924	29,641
賞与引当金	1,043	1,079
役員賞与引当金	33	38
その他	15,076	12,611
流動負債合計	195,594	178,798
固定負債		
社債	³ 244	³ 231
長期借入金	³ 2,328	³ 1,943
再評価に係る繰延税金負債	7,915	7,915
役員退職慰労引当金	937	588
退職給付に係る負債	5,460	5,498
資産除去債務	1,964	1,931
その他	2,240	2,394
固定負債合計	21,091	20,504
負債合計	216,685	199,303
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,000	3,000
資本剰余金	-	-
利益剰余金	38,368	36,874
自己株式	1,870	1,873
株主資本合計	39,498	38,001
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,092	1,234
土地再評価差額金	12,983	12,983
退職給付に係る調整累計額	68	58
その他の包括利益累計額合計	14,007	14,160
非支配株主持分	4,883	4,986
純資産合計	58,389	57,147
負債純資産合計	275,074	256,451

【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：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	219,813	204,899
売上原価	189,874	177,465
売上総利益	29,938	27,434
販売費及び一般管理費		
販売費	10,317	9,738
一般管理費	19,725	19,084
販売費及び一般管理費合計	30,043	28,822
営業損失()	104	1,388
営業外収益		
受取利息	58	59
受取配当金	38	38
受取家賃	33	33
為替差益	14	-
デリバティブ評価益	-	39
投資有価証券評価益	1	0
雑収入	90	145
営業外収益合計	235	317
営業外費用		
支払利息	41	40
不動産賃貸費用	2	2
為替差損	-	0
デリバティブ評価損	13	-
持分法による投資損失	21	102
支払手数料	27	27
雑支出	8	22
営業外費用合計	115	196
経常利益又は経常損失()	15	1,267
特別利益		
固定資産売却益	2,179	28
その他	0	4
特別利益合計	2,179	12
特別損失		
固定資産除却損	39	330
固定資産売却損	40	-
減損損失	678	-
投資有価証券評価損	167	0
投資有価証券売却損	5	-
店舗閉鎖損失	56	52
事業構造改善費用	-	734
その他	-	1
特別損失合計	269	68
税金等調整前中間純利益又は税金等調整前中間純損失()	1,926	1,322
法人税、住民税及び事業税	716	251
法人税等調整額	252	374
法人税等合計	968	123
中間純利益又は中間純損失()	957	1,199
非支配株主に帰属する中間純損失()	221	48
親会社株主に帰属する中間純利益又は親会社株主に帰属する中間純損失()	1,178	1,150

【中間連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
中間純利益	957	1,199
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	280	142
退職給付に係る調整額	76	10
その他の包括利益合計	204	152
中間包括利益	752	1,046
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	973	998
非支配株主に係る中間包括利益	221	47

【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,000	-	38,916	1,866	40,050
当中間期変動額					
剰余金の配当			329		329
親会社株主に帰属する中間純利益			1,178		1,178
自己株式の取得				2	2
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）					
当中間期変動額合計	-	-	849	2	846
当中間期末残高	3,000	-	39,765	1,868	40,896

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	退職給付に係る調 整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	1,301	12,983	104	14,181	5,263	59,495
当中間期変動額						
剰余金の配当						329
親会社株主に帰属する中間純利益						1,178
自己株式の取得						2
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	280	-	76	204	217	421
当中間期変動額合計	280	-	76	204	217	424
当中間期末残高	1,020	12,983	28	13,976	5,046	59,919

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,000		38,368	1,870	39,498
当中間期変動額					
剰余金の配当			329		329
親会社株主に帰属する中間純損失（ ）			1,150		1,150
自己株式の取得				3	3
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		14			14
利益剰余金から資本剰余金への振替		14	14		-
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）					
当中間期変動額合計	-	-	1,493	3	1,497
当中間期末残高	3,000	-	36,874	1,873	38,001

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	退職給付に係る調 整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	1,092	12,983	68	14,007	4,883	58,389
当中間期変動額						
剰余金の配当						329
親会社株主に帰属する中間純損失（ ）						1,150
自己株式の取得						3
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						14
利益剰余金から資本剰余金への振替						-
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	142	-	10	152	102	255
当中間期変動額合計	142	-	10	152	102	1,241
当中間期末残高	1,234	12,983	58	14,160	4,986	57,147

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9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又は税金等調整前中間純損失()	1,926	1,322
減価償却費	1,511	1,443
減損損失	78	-
のれん償却額	7	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	342	295
賞与引当金の増減額(は減少)	85	25
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	30	22
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	53	348
受取利息及び受取配当金	96	97
支払利息	41	40
為替差損益(は益)	14	2
持分法による投資損益(は益)	21	102
固定資産売却損益(は益)	² 2,179	8
固定資産除却損	9	30
投資有価証券売却損益(は益)	5	-
投資有価証券評価損益(は益)	166	0
売上債権の増減額(は増加)	10,897	5,755
棚卸資産の増減額(は増加)	818	294
返品資産の増減額(は増加)	2,833	7,500
その他の流動資産の増減額(は増加)	500	2,273
仕入債務の増減額(は減少)	16,615	6,660
返金負債の増減額(は減少)	2,982	8,297
その他の流動負債の増減額(は減少)	3,140	2,422
その他	368	91
小計	6,187	2,103
利息及び配当金の受取額	102	98
利息の支払額	41	40
法人税等の支払額	795	375
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,921	2,421
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	554	600
有形固定資産の取得による支出	924	501
有形固定資産の売却による収入	4	8
無形固定資産の取得による支出	321	498
投資有価証券の取得による支出	904	604
投資有価証券の売却による収入	31	-
投資有価証券の償還による収入	100	2
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	³ 302
貸付けによる支出	106	-
貸付金の回収による収入	23	7
敷金及び保証金の差入による支出	197	258
敷金及び保証金の回収による収入	255	124
その他	105	55
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,590	1,476

(単位：百万円)

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
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）	589	90
長期借入れによる収入	430	-
長期借入金の返済による支出	634	487
社債の償還による支出	23	13
リース債務の返済による支出	24	18
配当金の支払額	329	329
非支配株主への配当金の支払額	45	39
非支配株主からの払込みによる収入	49	-
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	-	135
自己株式の取得による支出	2	3
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,169	935
現金及び現金同等物に係る換算差額	4	2
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	9,676	4,831
現金及び現金同等物の期首残高	44,588	37,035
現金及び現金同等物の中間期末残高	1 34,911	1 32,203

【注記事項】

(中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数は38社であります。

主要な連結子会社の名称

日本出版販売(株)

N I C リテールズ(株)

(連結の範囲の変更)

日本出版販売(株)は、2023年7月1日に(株)学研ステイフルの株式を取得し、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めております。

N I C リテールズ(株)は、2023年4月3日にN I C パートナース(株)、2023年9月29日に(株)リプロプラスを設立し、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めております。

- (2) 非連結子会社は持分法適用会社を除き、(株)アイテム1社であります。

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲に含めておりません。

2 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法適用の非連結子会社 2社

会社名 日盛図書有限公司、北京書錦縁諮詢有限公司

- (2) 持分法適用の関連会社数 2社

会社名 (株)精文館書店、(株)啓文社エンタープライズ

- (3) 持分法を適用しない非連結子会社の(株)アイテム及び関連会社の(株)九州雑誌センター以下3社は、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても中間連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社のうち、(株)学研ステイフルの中間決算日は2023年3月31日であります。中間連結財務諸表の作成にあたっては、この会社については、中間連結決算日現在で実施した仮決算に基づく中間財務諸表を使用しております。なお、その他の連結子会社の中間決算日の末日は、中間連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

- (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

- a 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

- b その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

原価法によっておりますが、その評価方法は主として個別法を、一部で売価還元法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

デリバティブ

時価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

原則として定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2年～60年

その他（機械装置及び運搬具） 2年～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法によっております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、連結会社相互の債権、債務を相殺消去したことに伴う貸倒引当金の調整計算を実施しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当中間連結会計期間末における支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当中間連結会計期間末における支給見込額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間連結会計期間末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループでは、主に国内及び国外の取引先、一般顧客に対して、書籍、雑誌及び開発商品等の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品の国内の販売において、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

また、一部の書籍、雑誌及び開発商品等の販売契約において、当社グループは返品に応じる義務を負っており、顧客から一定の返品が発生することが想定されます。商品が返品された場合、当社グループは当該商品の対価を返金する義務があります。

商品の販売のうち、当社グループが代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する商品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段 - 金利スワップ

ヘッジ対象 - 借入金

ヘッジ方針

当社グループは、借入金利、運用金利等の将来の金利市場における利率の変動リスクを回避する目的で利用しております。

ヘッジ有効性評価の方法

特例処理を採用しており、有効性の評価を省略しております。

(6) 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。また、執行役員の退職給付に備えるため、内規に基づく当中間連結会計期間末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間連結会計期間末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び、未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

簡便法の適用について

連結子会社の一部では、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは5年間で均等償却しております。ただし、金額が僅少なものについては、発生時一括償却しております。

(8) 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期的な投資であります。

（追加情報）

（新型コロナウイルス感染症の影響に関する重要な会計上の見積り）

前連結会計年度の有価証券報告書の（重要な会計上の見積り）に記載した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(中間連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
	63,521百万円	64,399百万円

2 コミットメントライン契約

当社は、資金調達の効率化及び安定化をはかるため特定融資枠(コミットメントライン)契約を締結しております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
特定融資枠契約の総額	8,000百万円	8,000百万円
借入実行残高	-	-
未使用枠残高	8,000	8,000

3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
土地	594百万円	594百万円
建物及び構築物	358	349
投資有価証券	4	4
計	957	948

担保付債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
短期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	565百万円	720百万円
社債(1年内償還予定含む)	270	257
長期借入金	555	478
計	1,391	1,456

4 中間連結会計期間末日満期手形

中間連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当中間連結会計期間の末日は金融機関の休日であったため、次の中間連結会計期間末日満期手形が中間連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (2023年9月30日)
支払手形	- 百万円	90百万円
電子記録債務	-	598

(中間連結損益計算書関係)

1 販売費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
荷造運送費	9,631百万円	9,298百万円
貸倒引当金繰入	77	294

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。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
人件費	7,925百万円	7,749百万円
賞与引当金繰入	1,096	1,079
役員賞与引当金繰入	40	38
退職給付費用	369	347
役員退職慰労引当金繰入	51	43
用度費	2,730	2,568
借地借家料	2,855	2,735

2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
機械装置及び運搬具	0百万円	4百万円
器具備品	-	4
土地	2,179	-
計	2,179	8

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
建物及び構築物	8百万円	18百万円
機械装置及び運搬具	0	0
器具備品	-	8
ソフトウェア	0	1
その他	0	2
計	9	30

4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
機械装置及び運搬具	0百万円	- 百万円
計	0	-

5 店舗閉鎖損失

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）
店舗閉鎖に伴う撤去費用 6 百万円となります。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）
店舗閉鎖に伴う撤去費用 2 百万円となります。

6 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

場所	主な用途	種類	減損損失（百万円）
旧賃貸物件 （北海道名寄市）	遊休資産	建物及び構築物等	65
書籍販売店舗等 （埼玉県日高市）	事業用資産	建物及び構築物等	7
雑貨販売店舗 （東京都渋谷区）	事業用資産	建物及び構築物等	5

当社グループでは、保有資産を 1．事業用資産、2．賃貸物件、3．遊休資産の3つにグルーピングしております。

事業用資産については事業別かつ地域別に、賃貸物件及び遊休資産については個別の資産ごとにグルーピングを行っております。のれんについては会社別にグルーピングを行っております。

減損の認識にあたっては、資産グループごとに 営業損益の継続的なマイナス、 使用範囲・使用方法の著しい変化、 経営環境の著しい変化、 市場価格の著しい下落等の項目について、減損の兆候の判定を行いました。減損の兆候があった資産は、その時点で減損処理の要否を検討し、減損が発生している場合には損失認識しております。

これらは減損損失（78百万円）として特別損失にて計上しております。減損損失の主な固定資産の種類と当該金額は、建物及び構築物57百万円、器具備品 1 百万円、土地18百万円、その他 1 百万円であります。

事業用資産につきましては、営業損益の継続的なマイナス、経営環境の著しい変化を認めたため帳簿価額を回収可能価額まで減額いたしました。当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づき算定いたしました。回収可能性が認められない資産に関しましては、その帳簿価額を備忘価額まで減額しております。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

7 事業構造改善費用

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

事業の構造改革に伴う割増退職金34百万円となります。

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(株)	60,000,000	-	-	60,000,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(株)	5,110,725	4,650	-	5,115,375

(注) 株式数の増加4,650株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年5月30日 取締役会	普通株式	329	6	2022年3月31日	2022年6月29日

(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中間連結会計期間末日後となるもの

該当事項はありません。

当中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(株)	60,000,000	-	-	60,000,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当中間連結会計期間末
普通株式(株)	5,118,125	5,800	-	5,123,925

(注) 株式数の増加5,800株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年5月29日 取締役会	普通株式	329	6	2023年3月31日	2023年6月29日

(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中間連結会計期間末日後となるもの

該当事項はありません。

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金勘定	33,111百万円	30,403百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	200	200
公社債投資信託(有価証券)	2,000	2,000
現金及び現金同等物	34,911	32,203

- 2 重要な非資金取引の内容

等価交換方式による固定資産の譲渡及び取得をしております。

	前中間連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
建物及び構築物の増加額	3,186百万円	- 百万円
土地の減少額	1,007	-
固定資産売却益	2,179	-

- 3 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の内訳

株式の取得により、新たに㈱学研ステイフルを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに同社株式の取得価額と同社取得による支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	1,501百万円
固定資産	71
のれん	148
流動負債	845
固定負債	92
非支配株主持分	311
㈱学研ステイフル株式の取得価額	472
㈱学研ステイフル現金及び現金同等物	170
差引：㈱学研ステイフル取得による支出	302

(金融商品関係)

1 金融商品の時価等に関する事項

中間連結貸借対照表計上額(連結貸借対照表計上額)、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額(百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1)受取手形及び売掛金	79,313		
貸倒引当金	1,059		
	78,254	78,254	-
(2)有価証券及び投資有価証券	13,057	12,947	109
資産計	91,312	91,202	109
(1)支払手形及び買掛金	118,482	118,482	-
(2)電子記録債務	8,945	8,945	-
(3)短期借入金	13,622	13,622	-
(4)社債 (1年以内償還予定含む)	270	270	-
(5)長期借入金	2,328	2,328	0
負債計	143,648	143,648	0
デリバティブ取引	126	126	-

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

	中間連結貸借対照表計上額(百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1)受取手形及び売掛金	73,948		
貸倒引当金	764		
	73,184	73,184	-
(2)有価証券及び投資有価証券	13,770	13,679	90
資産計	86,954	86,863	90
(1)支払手形及び買掛金	113,472	113,472	-
(2)電子記録債務	7,592	7,592	-
(3)短期借入金	14,059	14,059	-
(4)社債 (1年以内償還予定含む)	257	257	-
(5)長期借入金	1,943	1,943	0
負債計	137,326	137,325	0
デリバティブ取引	166	166	-

(注)1 「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

2 市場価格のない株式等は、「(2)有価証券及び投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の中間連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(百万円)	当中間連結会計期間(百万円)
非上場株式	5,117	5,013

3 受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

4 デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

2 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で中間連結貸借対照表（連結貸借対照表）に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,746	-	-	2,746
投資信託	-	130	-	130
デリバティブ取引				
通貨関連	-	126	-	126
資産計	2,746	256	-	3,002

当中間連結会計期間（2023年9月30日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,969	-	-	2,969
投資信託	-	123	-	123
デリバティブ取引				
通貨関連	-	166	-	166
資産計	2,969	289	-	3,258

(2) 時価で中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
受取手形及び売掛金	-	-	78,254	78,254
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	-	2,174	-	2,174
その他	-	7,897	-	7,897
資産計	-	10,071	78,254	88,326
支払手形及び買掛金	-	118,482	-	118,482
電子記録債務	-	8,945	-	8,945
短期借入金	-	13,622	-	13,622
社債	-	270	-	270
長期借入金	-	2,328	-	2,328
負債計	-	143,648	-	143,648

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
受取手形及び売掛金	-	-	73,184	73,184
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	-	2,273	-	2,273
その他	-	8,313	-	8,313
資産計	-	10,587	73,184	83,771
支払手形及び買掛金	-	113,472	-	113,472
電子記録債務	-	7,592	-	7,592
短期借入金	-	14,059	-	14,059
社債	-	257	-	257
長期借入金	-	1,943	-	1,943
負債計	-	137,325	-	137,325

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式及び社債は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

投資信託については、解約又は買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がないため基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

通貨オプションの時価は、取引先金融機関等から提示された価格に基づき算定しており、入手した価格の構成要素として、為替レート等の観察可能なインプットを用いていることから、レベル2の時価に分類しております。

受取手形及び売掛金

これらの時価は、直近の経済環境やリスク要因を勘案した上で、担保評価額等による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は中間連結貸借対照表計上額から貸倒引当金計上額を控除した金額に近似していることから、当該価額を時価としており、レベル3の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金、電子記録債務、並びに短期借入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債

社債は、将来キャッシュ・フローを市場金利で割り引いた現在価値を時価としております。これらは短期間で市場金利を反映し、また、当社及び連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えるもの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	-	-	-
	(3)その他	2,400	2,417	17
	小計	2,400	2,417	17
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えないもの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	2,204	2,174	29
	(3)その他	3,700	3,603	97
	小計	5,905	5,777	127
合計		8,305	8,195	109

当中間連結会計期間(2023年9月30日)

	種類	中間連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が中間連結 貸借対照表計上 額を超えるもの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	300	300	0
	(3)その他	2,700	2,717	17
	小計	3,000	3,018	17
時価が中間連結 貸借対照表計上 額を超えない もの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	2,002	1,973	29
	(3)その他	3,500	3,420	79
	小計	5,502	5,393	108
合計		8,503	8,412	90

2 その他有価証券

前連結会計年度（2023年3月31日）

	種類	連結貸借対照表 計上額（百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
連結貸借対照表 計上額が取得 原価を超える もの	(1)株式	2,565	986	1,578
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	2,565	986	1,578
連結貸借対照表 計上額が取得 原価を超えない もの	(1)株式	180	201	20
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	2,006	2,031	25
	小計	2,187	2,233	46
合計		4,752	3,219	1,532

（注）非上場株式他（連結貸借対照表計上額 2,131百万円）については、市場価格のない株式であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当中間連結会計期間（2023年9月30日）

	種類	中間連結貸借対照表 計上額（百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
中間連結貸借 対照表計上額が 取得原価を超え るもの	(1)株式	2,799	999	1,799
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	2,799	999	1,799
中間連結貸借 対照表計上額が 取得原価を超え ないもの	(1)株式	169	192	22
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	2,298	2,329	31
	小計	2,467	2,521	54
合計		5,267	3,521	1,745

（注）非上場株式他（中間連結貸借対照表計上額 2,131百万円）については、市場価格のない株式であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について256百万円（その他有価証券の株式256百万円）の減損処理を行っております。また当中間連結会計期間において、有価証券について0百万円（その他有価証券の株式0百万円）の減損処理を行っております。なお、減損処理にあたっては、中間期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には減損処理を行い、時価の下落率が50%未満であっても、2期連続で取得原価に比較して30%以上時価が下落している場合には著しい下落と判定し、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。また、市場価格のない株式等については、当該株式の発行会社の財政状態等を勘案して、必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

（デリバティブ取引関係）

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1)通貨オプション取引

前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	通貨オプション取引				
	買建 米ドル コール	348	312	48	48
	売建 米ドル プット	697	624	77	77
合計		1,045	937	126	126

当中間連結会計期間（2023年9月30日）

区分	種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	通貨オプション取引				
	買建 米ドル コール	390	269	86	86
	売建 米ドル プット	780	538	79	79
合計		1,171	807	166	166

(2)複合金融商品関連

前連結会計年度（2023年3月31日）

組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、「注記事項（有価証券関係）」に含めて記載しております。

当中間連結会計期間（2023年9月30日）

組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、「注記事項（有価証券関係）」に含めて記載しております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度（2023年3月31日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（2023年9月30日）

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
期首残高	1,970百万円	1,964百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	13	0
時の経過による調整額	21	10
資産除去債務の履行による減少額	40	43
中間期末(期末)残高	1,964	1,931

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社学研ステイフル
事業の内容 知育トイ事業、学び文具の開発・販売事業

(2) 企業結合を行った主な理由

文具及び玩具事業における事業領域の拡大を図るため。

(3) 企業結合日

2023年7月1日

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

51%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価とする株式取得による企業結合であるため、現金を引き渡した企業(当社)を取得企業としております。

2. 中間連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2023年9月30日をみなし取得日としていることから、当中間連結会計期間においては貸借対照表のみを連結しているため、当中間連結会計期間に係る中間連結損益計算書に被取得企業の業績は含まれておりません。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	472百万円
取得原価		472

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

デューデリジェンスに対する報酬・手数料等 10百万円

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

148百万円

(2) 発生原因

取得原価が取得した資産及び引き受けた負債に配分された純額を上回ったため、その差額をのれんとして計上しております。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	1,501百万円
固定資産	71
資産合計	1,573
流動負債	845
固定負債	92
負債合計	938

7. 企業結合が中間連結会計期間の開始の日に完了したと仮定した場合の当中間連結会計期間の中間連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

当該影響の概算額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。
なお、当該影響の概算額については、監査証明を受けておりません。

（賃貸等不動産関係）

賃貸等不動産の中間連結貸借対照表計上額及び中間連結決算日における時価に、前連結会計年度の末日に比して著しい変動が認められないため、記載を省略しております。

（収益認識関係）

- 1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報
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。
- 2 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報
中間連結財務諸表「注記事項（中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）4．会計方針に関する事項（4）重要な収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。
- 3 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間連結会計期間末において存在する顧客との契約から当中間連結会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

契約資産及び契約負債の残高等

	前連結会計年度	当中間連結会計期間
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	82,735百万円	79,313百万円
顧客との契約から生じた債権(期末(中間期末)残高)	79,313	73,948
契約資産(期首残高)	0	4
契約資産(期末(中間期末)残高)	4	43
契約負債(期首残高)	52	59
契約負債(期末(中間期末)残高)	59	52

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績の評価をするために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。各セグメントに含まれる部門は次のとおりです。

出版物等販売事業 - 出版物等に関する卸売関連、小売関連、物流関連
不動産事業 - 賃貸等不動産の管理に関連する事業部門
コンテンツ事業 - デジタルコンテンツの企画・制作事業部門
その他事業 - グループの管理部門業務のシェアードサービス等

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報並びに収益の分解情報
前中間連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) (単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	中間連結財務諸表計上額 (注3)
	出版物等販売	不動産	コンテンツ	計				
売上高								
顧客との契約から生じる収益	215,858	29	1,937	217,826	828	218,654	-	218,654
その他の収益 (注4)	-	1,159	-	1,159	-	1,159	-	1,159
外部顧客への売上高	215,858	1,189	1,937	218,985	828	219,813	-	219,813
セグメント間の内部売上高又は振替高	2	178	38	219	2,866	3,085	3,085	-
計	215,861	1,367	1,976	219,205	3,694	222,899	3,085	219,813
セグメント利益又は損失()	1,141	619	325	196	92	104	0	104
セグメント資産	251,353	36,607	2,928	290,889	4,558	295,448	29,196	266,251
その他の項目								
減価償却費	1,136	303	5	1,445	109	1,554	43	1,511
のれん償却額	7	-	-	7	-	7	-	7
持分法適用会社への投資額	2,963	-	-	2,963	-	2,963	-	2,963
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,098	25	69	1,193	142	1,335	89	1,245

(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、グループの管理部門業務のシェアードサービス等です。

2 調整額は以下のとおりです。

「全社（共通）」は、主に当社の子会社管理部門等に係る損益及び資産であります。

セグメント利益又は損失（ ） （単位：百万円）

	前中間連結会計期間
セグメント間取引消去	383
全社（共通）	146
その他	237
合計	0

セグメント資産 （単位：百万円）

	前中間連結会計期間
セグメント間取引消去	58,172
持分法による増加分	2,856
全社（共通）	29,912
その他	3,793
合計	29,196

3 セグメント利益又は損失（ ）は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

4 その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく不動産の賃貸収入等であります。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日） （単位：百万円）

	報告セグメント				その他 （注1）	合計	調整額 （注2）	中間連結財務諸表計上額 （注3）
	出版物等販売	不動産	コンテンツ	計				
売上高								
顧客との契約から生じる収益	201,158	31	1,680	202,871	911	203,782	-	203,782
その他の収益 （注4）	-	1,116	-	1,116	-	1,116	-	1,116
外部顧客への売上高	201,158	1,148	1,680	203,987	911	204,899	-	204,899
セグメント間の内部売上高又は振替高	10	191	22	225	2,605	2,831	2,831	-
計	201,169	1,340	1,703	204,213	3,517	207,730	2,831	204,899
セグメント利益又は損失（ ）	2,433	415	253	1,764	36	1,801	413	1,388
セグメント資産	238,265	35,576	3,193	277,036	4,510	281,547	25,095	256,451
その他の項目								
減価償却費	1,002	321	5	1,328	158	1,486	43	1,443
持分法適用会社への投資額	2,848	-	-	2,848	-	2,848	-	2,848
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	887	46	0	934	92	1,026	26	1,000

（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、グループの管理部門業務のシェアードサービス等です。

2 調整額は以下のとおりです。

「全社（共通）」は、主に当社の子会社管理部門等に係る損益及び資産であります。

セグメント利益又は損失（ ）（単位：百万円）

	当中間連結会計期間
セグメント間取引消去	422
全社（共通）	9
その他	-
合計	413

セグメント資産（単位：百万円）

	当中間連結会計期間
セグメント間取引消去	47,256
持分法による増加分	2,743
全社（共通）	19,404
その他	12
合計	25,095

3 セグメント利益又は損失（ ）は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

4 その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく不動産の賃貸収入等であります。

【関連情報】

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が中間連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、中間連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	出版物等販売	不動産	コンテンツ	その他	全社・消去	合計
減損損失	12	-	-	-	65	78

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	出版物等販売	不動産	コンテンツ	その他	全社・消去	合計
減損損失	-	-	-	-	-	-

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	出版物等販売	不動産	コンテンツ	その他	全社・消去	合計
当中間期償却額	7	-	-	-	-	7
当中間期末残高	7	-	-	-	-	7

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	出版物等販売	不動産	コンテンツ	その他	全社・消去	合計
当中間期償却額	-	-	-	-	-	-
当中間期末残高	148	-	-	-	-	148

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前中間連結会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

1 株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当中間連結会計期間 (2023年 9 月30日)
1 株当たり純資産額	974.92円	950.53円
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額 (百万円)	58,389	57,147
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	4,883	4,986
(うち非支配株主持分 (百万円))	(4,883)	(4,986)
普通株式に係る中間期末 (期末) の純資産額 (百万円)	53,505	52,161
1 株当たり純資産額の算定に用いられた 中間期末 (期末) の普通株式の数 (千株)	54,881	54,876

1 株当たり中間純利益又は 1 株当たり中間純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年 9 月30日)	当中間連結会計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年 9 月30日)
1 株当たり中間純利益又は 1 株当たり中間純損失 ()	21.46円	20.96円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益又は親会社株主 に帰属する中間純損失 () (百万円)	1,178	1,150
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する中間純利益 又は親会社株主に帰属する中間純損失 () (百万円)	1,178	1,150
普通株式の期中平均株式数 (千株)	54,887	54,879

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、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)

(子会社による事業の譲受)

当社は2023年6月28日開催の取締役会において、当社とカルチュア・コンビニエンス・クラブ(株)(以下「CCC(株)」という)の合併会社である(株)MPDがCCC(株)よりFC事業を譲り受ける旨の吸収分割契約の締結について決議し、同年7月12日付で当該契約を締結の上、同年10月1日付で事業を譲り受けております。

1. 事業譲受を行った主な目的

CCC(株)のFC事業を取り入れ新しいビジネスモデルを構築する事による書店の収益性の向上、及び重複機能の排除によるコスト削減を目的としております。

2. 相手企業の名称及び取得する事業の内容

(1) 名称 CCC(株)

(2) 事業内容 日本国内における「TSUTAYA」等にかかるFC本部運営事業

3. 結合後企業の名称

カルチュア・エクスペリエンス(株)

4. 譲り受けた資産及び負債の内容

本件事業の円滑な承継のために当事者間で合意した資産と、それに付随する負債

5. 譲受事業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

当事者間の合意により非開示とさせていただきます。

6. 事業譲受日

2023年10月1日

7. 企業結合の法的形式

事業譲受

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2【中間財務諸表等】

(1)【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	20,310	8,174
有価証券	3,002	3,400
その他	4,357	5,226
貸倒引当金	463	468
流動資産合計	27,206	16,333
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	12,774	12,415
土地	32,407	32,407
その他（純額）	642	644
有形固定資産合計	45,824	45,467
無形固定資産	18	30
投資その他の資産		
投資有価証券	10,955	11,255
関係会社株式	28,045	28,180
繰延税金資産	2,174	1,998
その他	3,533	3,453
貸倒引当金	70	67
投資その他の資産合計	44,638	44,820
固定資産合計	90,482	90,318
資産合計	117,688	106,652

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年 3 月31日)	当中間会計期間 (2023年 9 月30日)
負債の部		
流動負債		
未払金	558	122
未払法人税等	124	-
未払費用	234	216
C M S 預り金	15,044	4,109
賞与引当金	5	5
その他	4,819	2 5,125
流動負債合計	20,787	9,579
固定負債		
長期預り金	39,048	38,978
再評価に係る繰延税金負債	7,915	7,915
役員退職慰労引当金	561	346
資産除去債務	874	847
固定負債合計	48,400	48,087
負債合計	69,187	57,667
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,000	3,000
資本剰余金		
資本準備金	17	17
資本剰余金合計	17	17
利益剰余金		
利益準備金	750	750
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	1,200	1,193
別途積立金	23,500	23,500
繰越利益剰余金	8,219	8,580
利益剰余金合計	33,669	34,023
自己株式	1,870	1,873
株主資本合計	34,817	35,167
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	700	833
土地再評価差額金	12,983	12,983
評価・換算差額等合計	13,683	13,817
純資産合計	48,500	48,984
負債純資産合計	117,688	106,652

【中間損益計算書】

(単位：百万円)

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	2,452	2,148
売上原価	904	942
売上総利益	1,547	1,206
販売費及び一般管理費	475	356
営業利益	1,072	849
営業外収益	1 103	1 98
営業外費用	2 54	2 53
経常利益	1,120	894
特別利益	3 2,179	-
特別損失	4 82	4 0
税引前中間純利益	3,218	893
法人税、住民税及び事業税	493	99
法人税等調整額	334	111
法人税等合計	827	210
中間純利益	2,390	682

【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

（単位：百万円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金	利益剰余金					自己株式	株主資本合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計		
				固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	3,000	17	750	1,214	23,500	5,751	31,216	1,866	32,367
当中間期変動額									
剰余金の配当						329	329		329
中間純利益						2,390	2,390		2,390
固定資産圧縮積立金の取崩				7		7	-		-
自己株式の取得								2	2
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）									
当中間期変動額合計	-	-	-	7	-	2,068	2,060	2	2,058
当中間期末残高	3,000	17	750	1,207	23,500	7,819	33,276	1,868	34,425

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	779	12,983	13,763	46,130
当中間期変動額				
剰余金の配当				329
中間純利益				2,390
固定資産圧縮積立金の取崩				-
自己株式の取得				2
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	172	-	172	172
当中間期変動額合計	172	-	172	1,886
当中間期末残高	607	12,983	13,590	48,016

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金	利益剰余金				自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金					利益剰余金合計
				固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	3,000	17	750	1,200	23,500	8,219	33,669	1,870	34,817
当中間期変動額									
剰余金の配当						329	329		329
中間純利益						682	682		682
固定資産圧縮積立金の取崩				6		6	-		-
自己株式の取得								3	3
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）									
当中間期変動額合計	-	-	-	6	-	360	353	3	350
当中間期末残高	3,000	17	750	1,193	23,500	8,580	34,023	1,873	35,167

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	700	12,983	13,683	48,500
当中間期変動額				
剰余金の配当				329
中間純利益				682
固定資産圧縮積立金の取崩				-
自己株式の取得				3
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	133	-	133	133
当中間期変動額合計	133	-	133	483
当中間期末残高	833	12,983	13,817	48,984

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2年～50年
構築物	3年～50年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法によっております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取り決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当中間会計期間末における支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当中間会計期間末における支給見込額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間会計期間末要支給額の100%を残高基準として計上しております。

(中間貸借対照表関係)

1 コミットメントライン契約

当社は、資金調達の効率化及び安定化をはかるため特定融資枠(コミットメントライン)契約を締結しております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当中間会計期間 (2023年9月30日)
特定融資枠契約の総額	8,000百万円	8,000百万円
借入実行残高	-	-
未使用枠残高	8,000	8,000

2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債のその他に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

1 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
受取利息	64百万円	66百万円
受取配当金	24	25

2 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
支払利息	44百万円	43百万円
支払手数料	10	10

3 特別利益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
固定資産売却益	2,179百万円	- 百万円

4 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
減損損失	65百万円	- 百万円
投資有価証券評価損	5	0
投資有価証券売却損	5	-
固定資産除却損	4	0

5 減価償却実施額

	前中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
有形固定資産	423百万円	437百万円
無形固定資産	6	6

(有価証券関係)

前事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は以下のとおりです。

(単位:百万円)

区分	2023年3月31日
子会社株式	28,045
計	28,045

当中間会計期間(2023年9月30日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の中間貸借対照表計上額は以下のとおりです。

(単位:百万円)

区分	2023年9月30日
子会社株式	28,180
計	28,180

(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。

第6【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 2022年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月29日関東財務局長に提出。

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。

独立監査人の中間監査報告書

2023年12月18日

日販グループホールディングス株式会社

取締役会 御中

新創監査法人

東京都中央区

指 定 社 員
業 務 執 行 社 員

公認会計士

高橋 克典

指 定 社 員
業 務 執 行 社 員

公認会計士

上条 香代子

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日販グループホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、日販グループホールディングス株式会社及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表監査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、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間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中間連結財務諸表の作成基準に準拠して中間連結財務諸表を作成し有用な情報を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中間連結財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間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。

中間連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、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。

- ・ 不正又は誤謬による中間連結財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間連結財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間連結財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、中間監査報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査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。
- ・ 中間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中間連結財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。
- ・ 中間連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、中間連結財務諸表の中間監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で中間監査意見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、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項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

-
1. 上記の中間監査報告書の原本は当社（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 データは中間監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年12月18日

日販グループホールディングス株式会社

取締役会 御中

新創監査法人
東京都中央区

指 定 社 員
業務執行社員 公認会計士 高橋 克典

指 定 社 員
業務執行社員 公認会計士 上条 香代子

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日販グループホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第76期事業年度の中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、日販グループホールディングス株式会社の2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査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、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、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。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的な手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に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かどうか結論付ける。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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査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。
- ・ 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

-
- 1．上記の中間監査報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。
 - 2．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。