

## 2024年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年1月10日

上場会社名 株式会社パルグループホールディングス 上場取引所 東  
コード番号 2726 URL http://www.palgroup.holdings/  
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 井上 隆太  
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員財務経理部長 (氏名) 小西 康之 (TEL) (06)6227-0308  
四半期報告書提出予定日 2024年1月15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 : 無  
四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2024年2月期第3四半期の連結業績(2023年3月1日~2023年11月30日)

## (1) 連結経営成績(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		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年2月期第3四半期	142,545	18.1	15,548	25.5	15,761	25.1	10,353	29.5
2023年2月期第3四半期	120,672	—	12,387	119.9	12,596	120.2	7,993	117.2

(注) 包括利益 2024年2月期第3四半期 10,360百万円(29.9%) 2023年2月期第3四半期 7,973百万円(116.2%)

	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
2024年2月期第3四半期	118.55	—
2023年2月期第3四半期	90.99	—

(注) 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を前第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、2023年2月期第3四半期に係る売上高につきましては、対前年同四半期増減率は記載しておりません。

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2023年2月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

## (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年2月期第3四半期	128,926	60,760	47.1
2023年2月期	112,510	55,191	49.0

(参考) 自己資本 2024年2月期第3四半期 60,760百万円 2023年2月期 55,182百万円

## 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
2023年2月期	—	0.00	—	75.00	75.00
2024年2月期	—	0.00	—	—	—
2024年2月期(予想)	—	—	—	50.00	50.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。2023年2月期については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。2024年2月期(予想)における期末配当金については、当該株式分割後の内容を記載しております。

## 3. 2024年2月期の連結業績予想(2023年3月1日~2024年2月29日)

(％表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		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	184,270	12.0	18,970	19.9	19,140	19.2	12,450	25.1	142.76

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2024年2月期(予想)における1株当たり当期純利益については、当該株式分割後の影響を考慮して記載しております。

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 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 : 無
  - ③ 会計上の見積りの変更 : 無
  - ④ 修正再表示 : 無

(4) 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）	2024年2月期3Q	92,544,000株	2023年2月期	92,544,000株
② 期末自己株式数	2024年2月期3Q	5,720,704株	2023年2月期	4,693,828株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年2月期3Q	87,336,658株	2023年2月期3Q	87,850,951株

(注) 当社は、2023年9月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、2023年2月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して「期末発行済株式数」「期末自己株式数」及び「期中平均株式数」を算定しております。

※ 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

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。

○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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
(3) 四半期連結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
3. 補足情報	9
(1) セグメント別の販売実績	9
(2) 店舗の状況(連結)	9

## 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

当第3四半期連結累計期間(2023年3月1日から2023年11月30日まで)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症において、感染症法上の分類が第2類から第5類へ引き下げられる等、各種規制緩和により個人消費や雇用情勢等に回復の兆しが見られ、景気は緩やかに持ち直してきているものの、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化に伴う光熱費や原材料価格の高騰、円安による更なる物価上昇の影響は未だ続いております。また気温の上昇により秋が短く、アパレル業界にとっては秋冬物商品が売れる機会を逃してしまうこととなりました。更に人手不足からくる賃金コストや配送コストの上昇も加わり、店舗を運営する小売業にとっては厳しい経営環境が続いております。

このような事業環境のもと、当社は新型コロナウイルス感染症拡大当初より進めてきたECの販売強化とWEBプロモーションの強化に取り組んでまいりました。公式アプリやSNS、メールマガジンなどを駆使してサービスの提供、顧客との接点創出や繋がり強化に注力することでオンライン・オフラインの相互長期利用を目指しております。公式アプリ会員数は910万人を超え、1,000万人が目前に見えてまいりました。社員がインフルエンサーとなってSNSを通じてターゲット層へ積極的にアプローチをし、ECサイトや店舗への集客促進をしております。個人SNSのフォロワー数は1,340万人を突破しました。自社EC「PAL CLOSET」だけでなく「ZOZOTOWN」なども駆使した柔軟なEC活用が売上の底上げに寄与してまいりました。

実店舗につきましては自粛規制の緩和により人の流れが増え、商業施設の集客も好転してきたことから来店客数、売上ともに増加しております。来年4月に30周年を迎える「3COINS」を中心に新規出店の加速と既存店の大型化を進めてまいりました。

また、4週間MDの徹底による在庫の適正化と粗利率の改善、シフトの効率化による人件費の適正化と店舗運営の効率化など、従来からの重点施策に引き続き取り組んでまいりました。

これらの施策により、衣料事業の売上高は、前年同期比10,802百万円増加の88,496百万円、雑貨事業の売上高は、前年同期比11,026百万円増加の53,904百万円となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比21,872百万円増加の142,545百万円となりました。利益面につきましては、営業利益は前年同期比3,161百万円増加の15,548百万円、経常利益は前年同期比3,164百万円増加の15,761百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比2,360百万円増加の10,353百万円となりました。

1973年10月の創業以来ファッション感性の高度化とそれに伴うファッションの多様化、小衆化の流れを的確に捉え、提案を重ねてきた結果、消費者ニーズをとらえた多コンセプト企業としてファッション業界において不動の地位を確立し、本年50周年を迎えることができました。今後、ますます「新しいファッションライフ」を提案し、服飾文化の発展を通じて、社会に貢献してまいります。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

流動資産は、現金及び預金が324百万円、受取手形及び売掛金が4,687百万円、商品及び製品が6,989百万円それぞれ増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて14,076百万円増加しました。

固定資産は、建物及び構築物が1,708百万円、その他の有形固定資産が154百万円、差入保証金が221百万円それぞれ増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて2,338百万円増加しました。

#### (負債)

流動負債は、未払法人税等が2,210百万円及び賞与引当金が792百万円それぞれ減少しましたが、支払手形及び買掛金が10,016百万円及びその他の流動負債が3,553百万円それぞれ増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて7,530百万円増加しました。

固定負債は、長期借入金が2,844百万円、資産除去債務が493百万円それぞれ増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて3,316百万円増加しました。

#### (純資産)

純資産は、利益剰余金が7,059百万円増加しましたが、自己株式を1,497百万円取得したことなどにより、前連結会計年度末に比べて5,568百万円増加しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期の実績を踏まえまして、2023年10月11日に「2024年2月期 第2四半期決算短信」で公表いたしました配当予想を修正しております。詳細に関しましては、本日公表の「配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	63,845	64,169
受取手形及び売掛金	8,554	13,241
商品及び製品	12,518	19,508
その他	577	2,653
流動資産合計	85,496	99,573
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	6,940	8,649
その他(純額)	2,179	2,333
有形固定資産合計	9,120	10,983
無形固定資産	333	346
投資その他の資産		
差入保証金	11,774	11,996
その他	5,840	6,081
貸倒引当金	△54	△54
投資その他の資産合計	17,560	18,023
固定資産合計	27,014	29,353
資産合計	112,510	128,926
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	24,335	34,351
短期借入金	250	250
1年内返済予定の長期借入金	3,064	—
未払法人税等	4,828	2,618
賞与引当金	2,602	1,809
ポイント引当金	178	211
引当金	546	540
その他	7,431	10,985
流動負債合計	43,237	50,767
固定負債		
長期借入金	8,118	10,962
退職給付に係る負債	1,337	1,415
引当金	135	137
資産除去債務	3,402	3,896
その他	1,088	987
固定負債合計	14,082	17,399
負債合計	57,319	68,166

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,181	3,181
資本剰余金	4,478	4,478
利益剰余金	49,703	56,762
自己株式	△2,174	△3,672
株主資本合計	55,187	60,749
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	3
為替換算調整勘定	△13	0
退職給付に係る調整累計額	6	7
その他の包括利益累計額合計	△5	10
非支配株主持分	8	—
純資産合計	55,191	60,760
負債純資産合計	112,510	128,926

## (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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年3月1日 至2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年11月30日)
売上高	120,672	142,545
売上原価	53,065	62,818
売上総利益	67,606	79,726
販売費及び一般管理費	55,219	64,177
営業利益	12,387	15,548
営業外収益		
受取利息	1	0
持分法による投資利益	138	264
受取ロイヤリティー	12	8
為替差益	—	3
新型コロナウイルス感染症による助成金収入	45	—
その他	91	65
営業外収益合計	289	342
営業外費用		
支払利息	62	64
自己株式取得費用	—	30
その他	17	35
営業外費用合計	79	129
経常利益	12,596	15,761
特別損失		
固定資産除却損	28	118
減損損失	480	239
特別損失合計	509	358
税金等調整前四半期純利益	12,087	15,403
法人税、住民税及び事業税	4,225	4,962
法人税等調整額	△90	95
法人税等合計	4,134	5,058
四半期純利益	7,952	10,344
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△41	△8
親会社株主に帰属する四半期純利益	7,993	10,353

## 四半期連結包括利益計算書

## 第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
四半期純利益	7,952	10,344
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	1
為替換算調整勘定	8	13
退職給付に係る調整額	9	△0
持分法適用会社に対する持分相当額	3	1
その他の包括利益合計	21	16
四半期包括利益	7,973	10,360
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	8,014	10,369
非支配株主に係る四半期包括利益	△41	△8

(3) 四半期連結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)

(自己株式の取得)

当社は、2023年5月16日付の取締役会決議に基づき、2023年7月5日付で自己株式513,310株を取得しております。

この結果、当第3四半期連結会計期間末において、自己株式が3,672百万円となっております。

## 3. 補足情報

## (1) セグメント別の販売実績

	前第3四半期 連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期 連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)	前年同期比
	百万円	百万円	%
衣料事業	77,694	88,496	113.9
雑貨事業	42,877	53,904	125.7
その他	100	144	143.3
合 計	120,672	142,545	118.1

## (2) 店舗の状況 (連結)

	当第3四半期 連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
前連結会計年度末の店舗数	927店
新規店舗数	75店
退店店舗数	36店
当四半期末の店舗数	966店