



2024年2月期 決算短信(日本基準)(連結)

2024年4月5日

上場会社名 株式会社 フェリシモ
コード番号 3396 URL <https://www.felissimo.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 矢崎 和彦

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 経営企画室長 (氏名) 宮本 孝一

TEL 078-325-5555

定時株主総会開催予定日 2024年5月30日 配当支払開始予定日

2024年5月31日

有価証券報告書提出予定日 2024年5月30日

決算補足説明資料作成の有無 : 無

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

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

(1) 連結経営成績

(%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 | |
|----------|--------|-----|------|------|------|------|---------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年2月期 | 29,607 | 7.9 | 931 | | 612 | | 858 | |
| 2023年2月期 | 32,160 | 4.7 | 440 | 66.4 | 818 | 48.6 | 671 | 59.4 |

(注) 包括利益 2024年2月期 832百万円 (%) 2023年2月期 641百万円 (59.6%)

| | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 自己資本 当期純利益率 | 総資産経常利益率 | 売上高営業利益率 |
|----------|------------|-----------------------|----------------|----------|----------|
| | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 2024年2月期 | 120.49 | | 4.4 | 2.0 | 3.1 |
| 2023年2月期 | 94.26 | | 3.4 | 2.6 | 1.4 |

(参考) 持分法投資損益 2024年2月期 百万円 2023年2月期 2百万円

(2) 連結財政状態

| | 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 |
| 2024年2月期 | 29,064 | 18,943 | 65.2 | 2,659.63 |
| 2023年2月期 | 31,543 | 19,882 | 63.0 | 2,791.48 |

(参考) 自己資本 2024年2月期 18,943百万円 2023年2月期 19,882百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動によるキャッシュ・フロー | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物期末残高 |
|----------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 2024年2月期 | 877 | 1,421 | 112 | 7,733 |
| 2023年2月期 | 191 | 641 | 112 | 10,143 |

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | | 配当金総額 (合計) | 配当性向 (連結) | 純資産 配当率 (連結) |
|--------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|--------------------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 | | | |
| 2023年2月期 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 百万円 | % | % |
| 2023年2月期 | | 0.00 | | 15.00 | 15.00 | 106 | 15.9 | 0.5 |
| 2024年2月期 | | 0.00 | | 15.00 | 15.00 | 106 | | 0.6 |
| 2025年2月期(予想) | | 0.00 | | 15.00 | 15.00 | | 27.7 | |

3. 2025年2月期の連結業績予想(2024年3月1日~2025年2月28日)

(%表示は、通期は対前期、四半期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 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 |
| 第2四半期(累計) | 14,976 | 0.5 | 79 | | 124 | 252.9 | 109 | | 15.31 |
| 通期 | 31,205 | 5.4 | 369 | | 450 | | 385 | | 54.17 |

注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
 新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
 以外の会計方針の変更 : 無
 会計上の見積りの変更 : 無
 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料P.11「3. 連結財務諸表及び主な注記(5) 連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご参照ください。

(3) 発行済株式数(普通株式)

| | | | | |
|-------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2024年2月期 | 10,043,500 株 | 2023年2月期 | 10,043,500 株 |
| 期末自己株式数 | 2024年2月期 | 2,920,914 株 | 2023年2月期 | 2,920,914 株 |
| 期中平均株式数 | 2024年2月期 | 7,122,586 株 | 2023年2月期 | 7,122,586 株 |

(参考) 個別業績の概要

2024年2月期の個別業績(2023年3月1日～2024年2月29日)

(1) 個別経営成績

(%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 | |
|----------|--------|-----|------|------|------|------|-------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年2月期 | 28,861 | 8.1 | 782 | | 451 | | 653 | |
| 2023年2月期 | 31,394 | 3.9 | 537 | 59.9 | 934 | 43.0 | 788 | 53.2 |

| | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 |
|----------|------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年2月期 | 91.77 | |
| 2023年2月期 | 110.72 | |

(2) 個別財政状態

| | 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 | |
| 2024年2月期 | 29,066 | | 18,929 | | 65.1 | | 2,657.67 | |
| 2023年2月期 | 31,227 | | 19,669 | | 63.0 | | 2,761.59 | |

(参考) 自己資本 2024年2月期 18,929百万円 2023年2月期 19,669百万円

決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

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、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. 経営成績等の概況(4) 今後の見通し」をご覧ください。

○添付資料の目次

| | |
|----------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 | 2 |
| (1) 当期の経営成績の概況 | 2 |
| (2) 当期の財政状態の概況 | 2 |
| (3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当 | 3 |
| (4) 今後の見通し | 3 |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 | 3 |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | 6 |
| 連結損益計算書 | 6 |
| 連結包括利益計算書 | 7 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 | 8 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | 10 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 | 11 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 11 |
| (会計方針の変更) | 11 |
| (セグメント情報等) | 11 |
| (1株当たり情報) | 12 |
| (重要な後発事象) | 13 |
| 4. その他 | 13 |
| 役員の異動 | 13 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症が5類感染症に見直され、経済活動の正常化に向けた緩やかな回復が続くことが期待された一方で、エネルギー価格、原材料価格の高騰による物価高、世界的な金融引き締めの影響などにより景気の先行きは依然として不透明な状況が続いておりました。

このような経営環境の中、当社グループは経営理念である「しあわせ社会学の確立と実践」のもと、長期的視点から「顧客基盤の拡大」、「顧客との継続的な関係育成」、「第2の収益の柱の育成」の3点に注力し持続的な成長基盤を確立することを目指した経営活動に取り組んでまいりました。

そのような視座で取り組んでおります長期経営活動下における当連結会計年度の概況といたしまして、中核事業である定期便事業は、消費者の外出機会の増加、物価高による可処分所得の減少といった外部環境の変化がある中で、当社グループが企画開発する商品の圧倒的な差別化が不十分であったことや、商品が有する価値を魅力的かつ効果的に伝達することが出来なかったことにより、平均購入単価、のべ顧客数ともに減少いたしました。一方、雑貨ブランド「YOU+MORE! (ユーモア)」が東京・上野駅構内にリニューアルオープンした常設店舗や、福岡・天神地下街に新規出店した店舗、また東京・渋谷で開催した「大偏愛展」などのリアル店舗でのマーケティング活動は順調に推移し「顧客基盤の拡大」、「顧客との継続的な関係の構築」に貢献いたしました。また本社ステージフェリシモ内にて運営するフェリシモチョコレートミュージアムの年間有料来訪者は6万人を超えるなど新たな事業性の芽として育ってまいりました。これらの活動から得られた知見を2024年4月より15年間に渡って当社がプロデュースする神戸ポートタワー事業に活かすべくその準備を積極的に進めてまいりました。

新規事業分野におきましては、当社の定期便プラットフォームに取引先事業者が出品・出稿できる「FELISSIMO PARTNERS (フェリシモパートナーズ)」事業において、「産地直送マルシェ」や全農との共同事業「純農」の受注が好調に推移したことにより、前期に比べて売上高が増加いたしました。

これらの活動の結果、当連結会計年度における当社グループの売上高は29,607百万円（前期比 7.9%減）となり、売上総利益は15,587百万円（前期比 8.6%減）となりました。

販売費及び一般管理費につきましては、出荷数の減少に伴い商品送料や業務手数料などが減少したものの、新たな人材の確保と育成、次世代のWebシステム基盤整備などの戦略的費用投入を積極的に行ったことにより、16,519百万円（前期比 0.6%減）となりました。これらの結果、営業損失は931百万円（前期は営業利益440百万円）となりました。

営業外損益では、為替差益などによる営業外収益を319百万円計上したことにより、経常損失は612百万円（前期は経常利益818百万円）となりました。税金等調整前当期純損失は664百万円（前期は税金等調整前当期純利益812百万円）となり、親会社株主に帰属する当期純損失は858百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純利益671百万円）となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末における資産合計は29,064百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,479百万円減少（7.9%減）いたしました。この主な要因は、投資有価証券の増加813百万円及び長期預金の増加500百万円に対し、現金及び預金の減少3,032百万円及び商品の減少373百万円となったことによるものであります。

負債合計は10,121百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,540百万円減少（13.2%減）いたしました。この主な要因は、電子記録債務の減少710百万円及び支払信託の減少529百万円となったことによるものであります。

純資産合計は18,943百万円となり、前連結会計年度末に比べ939百万円減少（4.7%減）いたしました。この主な要因は、親会社株主に帰属する当期純損失を858百万円計上したこと及び利益剰余金の配当106百万円を行ったことにより利益剰余金の減少965百万円となったことによるものであります。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、7,733百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,410百万円減少いたしました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの主な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）

営業活動の結果減少した資金は877百万円（前年同期は191百万円の増加）となりました。これは主に、減価償却費の計上807百万円及び棚卸資産の減少額364百万円に対し、税金等調整前当期純損失の計上664百万円及び仕入債務の減少額1,312百万円となっ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)

投資活動の結果減少した資金は1,421百万円(前期比 121.6%増)となりました。これは主に、定期預金の払戻が預入を上回ったことによる収入469百万円に対し、投資有価証券の取得による支出800百万円及び新Webシステムの構築等により無形固定資産の取得による支出710百万円となっ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)

財務活動の結果減少した資金は112百万円(前期比 0.3%減)となりました。これは主に、配当金の支払が106百万円となったことによるものであります。

(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、株主の皆さまに対する利益還元を経営の重要課題の一つであると認識しており、利益配分につきましては経営成績及び財政状態を見ながら、また一方で将来に備えた内部留保の充実の必要性を勘案して決定することを基本方針としております。

当期の年間配当金につきましては、長期的な安定配当の維持の観点から1株当たり15円(期末配当)とさせていただく予定です。また、次期の年間配当金につきましても、1株当たり15円(期末配当)を見込んでおります。

(4) 今後の見通し

2025年2月期は、マイナス金利が解除されたものの当面は緩和的な金融政策により円安傾向が続き、また消費者物価の上昇を受け、賃金も上昇傾向にある事業環境にあると想定されます。

このような経営環境の中で、当社グループは、経営理念である「しあわせ社会学の確立と実践」のもと、長期的視点から定期便事業については「顧客基盤の拡大」、「顧客との継続的な関係育成」に向けた施策の実行、新規事業分野については「第2の収益の柱の育成」に向けた施策を実行することにより持続的な成長基盤を確立することを図ります。

2024年2月期の当社グループの収益は大幅な減収かつ純損失であったことから、2025年2月期を「黒字回復期」と位置づけ、定期便事業は、哲学的共感を基軸とする事業展開に重点を移すことや、「積層型ゲートウェイ」「現顧客からのつながり市場開発」「次世代顧客開発プログラム」などに取り組むことにより、新規顧客獲得の拡大、さらには継続商品開発強化によって、のべ顧客数の増加を図ります。また2024年秋にギフト販売機能を拡張させることにより売上の拡大を見込んでおります。新規事業分野では、「出品・出稿型のプラットフォーム開放事業」「ビジネスプロデュース事業」等の事業間の連動性を高め、さらに「リテールメディア事業」の準備に取り組み、「第2の収益の柱の育成」を継続的に推進してまいります。また新たな事業として、2024年4月より神戸ポートタワーの運営事業を開始いたします。来場者収入に加え、オリジナル商品の制作販売や飲食事業の運営などにより新たな売上を創出します。

費用面につきましては、販売費では送料単価の低い配送ルートの開拓と活用を図り商品送料を低減させるとともに出荷送料の変動幅の平準化、出荷関連業務の効率化を高めていくことを計画しています。広告費では広告ならびにダイレクトメールで発生する費用の削減、既存顧客の属性別カタログ配布を強化し広告数量の適正化を図る等を実行し、費用の削減を図ります。

2025年2月期の当社グループの連結業績見通しにつきましては、売上高31,205百万円(前期比 5.4%増)を計画しております。営業利益369百万円(前期は営業損失931百万円)、経常利益450百万円(前期は経常損失612百万円)、親会社株主に帰属する当期純利益385百万円(前期は親会社株主に帰属する当期純損失858百万円)を見込んでおります。

本資料に記載されている目標及び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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、IFRSの適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 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) | 当連結会計年度 (2024年 2 月 29 日) |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 12,096 | 9,063 |
| 売掛金 | 3,026 | 2,776 |
| 信託受益権 | 454 | 226 |
| 商品 | 4,691 | 4,318 |
| 貯蔵品 | 66 | 75 |
| 未収還付法人税等 | — | 32 |
| 未収消費税等 | — | 14 |
| その他 | 546 | 467 |
| 貸倒引当金 | △40 | △36 |
| 流動資産合計 | 20,841 | 16,939 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 7,640 | 7,995 |
| 減価償却累計額 | △3,369 | △3,576 |
| 建物及び構築物 (純額) | 4,271 | 4,419 |
| 機械装置及び運搬具 | 3,090 | 3,130 |
| 減価償却累計額 | △2,865 | △2,904 |
| 機械装置及び運搬具 (純額) | 224 | 226 |
| 工具、器具及び備品 | 713 | 708 |
| 減価償却累計額 | △662 | △638 |
| 工具、器具及び備品 (純額) | 51 | 69 |
| 土地 | 1,950 | 1,950 |
| リース資産 | 92 | 92 |
| 減価償却累計額 | △73 | △78 |
| リース資産 (純額) | 19 | 14 |
| 建設仮勘定 | 206 | 123 |
| 有形固定資産合計 | 6,723 | 6,803 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 935 | 1,650 |
| その他 | 807 | 214 |
| 無形固定資産合計 | 1,742 | 1,865 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,412 | 2,225 |
| 長期預金 | 500 | 1,000 |
| 繰延税金資産 | 220 | 32 |
| その他 | 103 | 198 |
| 投資その他の資産合計 | 2,236 | 3,456 |
| 固定資産合計 | 10,702 | 12,124 |
| 資産合計 | 31,543 | 29,064 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年 2 月 28 日) | 当連結会計年度 (2024年 2 月 29 日) |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,097 | 1,025 |
| 電子記録債務 | 2,691 | 1,981 |
| 支払信託 | 2,188 | 1,658 |
| 未払金 | 1,334 | 1,359 |
| リース債務 | 5 | 5 |
| 未払法人税等 | 72 | 1 |
| 未払消費税等 | 51 | 23 |
| 契約負債 | 397 | 344 |
| 売上値引引当金 | 3 | 2 |
| 販売促進引当金 | 95 | 81 |
| 賞与引当金 | 177 | 151 |
| その他 | 352 | 342 |
| 流動負債合計 | 8,469 | 6,977 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 15 | 10 |
| 退職給付に係る負債 | 2,904 | 2,858 |
| 資産除去債務 | 5 | 8 |
| その他 | 267 | 267 |
| 固定負債合計 | 3,192 | 3,143 |
| 負債合計 | 11,661 | 10,121 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,868 | 1,868 |
| 資本剰余金 | 4,841 | 4,841 |
| 利益剰余金 | 16,025 | 15,060 |
| 自己株式 | △2,862 | △2,862 |
| 株主資本合計 | 19,873 | 18,908 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 14 | 23 |
| 繰延ヘッジ損益 | △4 | 6 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △1 | 4 |
| その他の包括利益累計額合計 | 8 | 34 |
| 純資産合計 | 19,882 | 18,943 |
| 負債純資産合計 | 31,543 | 29,064 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日) | 当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 32,160 | 29,607 |
| 売上原価 | 15,105 | 14,020 |
| 売上総利益 | 17,055 | 15,587 |
| 販売費及び一般管理費 | 16,614 | 16,519 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 440 | △931 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 33 | 75 |
| 受取家賃 | 8 | 8 |
| 為替差益 | 294 | 193 |
| 受取補償金 | 2 | 1 |
| 預り金精算益 | 4 | 4 |
| 信託受益権運用益 | 3 | 3 |
| その他 | 34 | 31 |
| 営業外収益合計 | 381 | 319 |
| 営業外費用 | | |
| 持分法による投資損失 | 2 | — |
| その他 | 1 | 0 |
| 営業外費用合計 | 3 | 0 |
| 経常利益又は経常損失(△) | 818 | △612 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | — | 10 |
| 減損損失 | — | 42 |
| 関係会社株式評価損 | 5 | — |
| 特別損失合計 | 5 | 52 |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | 812 | △664 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 126 | 11 |
| 法人税等調整額 | 14 | 181 |
| 法人税等合計 | 141 | 193 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | 671 | △858 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) | 671 | △858 |

(連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日) | 当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失(△) | 671 | △858 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △10 | 8 |
| 繰延ヘッジ損益 | △10 | 11 |
| 退職給付に係る調整額 | △8 | 5 |
| その他の包括利益合計 | △29 | 25 |
| 包括利益 | 641 | △832 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 641 | △832 |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年3月1日 至 2023年2月28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 | 1,868 | 4,841 | 15,664 | △2,862 | 19,513 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | △203 | | △203 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 1,868 | 4,841 | 15,460 | △2,862 | 19,309 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △106 | | △106 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 671 | | 671 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 564 | — | 564 |
| 当期末残高 | 1,868 | 4,841 | 16,025 | △2,862 | 19,873 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|--------------|---------------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 25 | 5 | 7 | 38 | 19,551 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | | | △203 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 25 | 5 | 7 | 38 | 19,347 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △106 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 671 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △10 | △10 | △8 | △29 | △29 |
| 当期変動額合計 | △10 | △10 | △8 | △29 | 534 |
| 当期末残高 | 14 | △4 | △1 | 8 | 19,882 |

当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29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 | 1,868 | 4,841 | 16,025 | △2,862 | 19,873 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △106 | | △106 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失 (△) | | | △858 | | △858 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | △965 | — | △965 |
| 当期末残高 | 1,868 | 4,841 | 15,060 | △2,862 | 18,908 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|----------------------|--------------|---------|--------------|---------------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 14 | △4 | △1 | 8 | 19,882 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △106 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失 (△) | | | | | △858 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | 8 | 11 | 5 | 25 | 25 |
| 当期変動額合計 | 8 | 11 | 5 | 25 | △939 |
| 当期末残高 | 23 | 6 | 4 | 34 | 18,943 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年 3 月 1 日 至 2023年 2 月 28 日) | 当連結会計年度 (自 2023年 3 月 1 日 至 2024年 2 月 29 日) |
|------------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失 (△) | 812 | △664 |
| 減価償却費 | 647 | 807 |
| 固定資産除却損 | — | 10 |
| 減損損失 | — | 42 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 10 | △4 |
| 売上値引引当金の増減額 (△は減少) | △1 | △0 |
| 販売促進引当金の増減額 (△は減少) | △0 | △14 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 6 | △25 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | △17 | △40 |
| 受取利息及び受取配当金 | △33 | △75 |
| 支払利息 | — | 0 |
| 為替差損益 (△は益) | △169 | △120 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △16 | 249 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △368 | 364 |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加) | 7 | △14 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △139 | △1,312 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △172 | △60 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △318 | △28 |
| その他 | 155 | 91 |
| 小計 | 403 | △797 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14 | 50 |
| 法人税等の支払額 | △225 | △130 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 191 | △877 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △4,228 | △2,251 |
| 定期預金の払戻による収入 | 3,724 | 2,721 |
| 有価証券の償還による収入 | 1,000 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △193 | △292 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △915 | △710 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,021 | △800 |
| 投資有価証券の償還による収入 | 1,000 | — |
| その他 | △6 | △87 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △641 | △1,421 |
| 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 | △5 | △5 |
| 配当金の支払額 | △106 | △106 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △112 | △112 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 1 | 1 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △561 | △2,410 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 10,704 | 10,143 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 10,143 | 7,733 |

(5) 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。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自2022年3月1日 至2023年2月28日)及び当連結会計年度(自2023年3月1日 至2024年2月29日)

当社グループは、服飾・服飾雑貨及び生活関連品を中心とした通信販売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。

【関連情報】

前連結会計年度(自2022年3月1日 至2023年2月28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

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自2023年3月1日 至2024年2月29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

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高がないため、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】

前連結会計年度(自2022年3月1日 至2023年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自2023年3月1日 至2024年2月29日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度(自2022年3月1日 至2023年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自2023年3月1日 至2024年2月29日)
該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
前連結会計年度(自2022年3月1日 至2023年2月28日)
該当事項はありません。

当連結会計年度(自2023年3月1日 至2024年2月29日)
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日) | 当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日) |
|---------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 2,791.48円 | 2,659.63円 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△) | 94.26円 | △120.49円 |

- (注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当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いません。
2. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。
3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度末 (2023年2月28日) | 当連結会計年度末 (2024年2月29日) |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 19,882 | 18,943 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円) | 19,882 | 18,943 |
| 普通株式の発行済株式数(千株) | 10,043 | 10,043 |
| 普通株式の自己株式数(千株) | 2,920 | 2,920 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株) | 7,122 | 7,122 |

4. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年3月1日 至 2023年2月28日) | 当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日) |
|--|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)(百万円) | 671 | △858 |
| 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当期純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失(△)(百万円) | 671 | △858 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 7,122 | 7,122 |

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2024年1月25日開催の取締役会において、当社の100%出資の連結子会社である株式会社cd. を吸収合併(以下、本合併)することを決議し、同日付で合併契約を締結し、2024年3月1日を効力発生日として吸収合併いたしました。

1. 取引の概要

(1) 被結合企業の名称及びその事業の内容

被結合企業の名称 株式会社cd.

事業の内容 ファッション・雑貨の通信販売事業等

(2) 企業結合日(効力発生日)

2024年3月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社cd. を消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社フェリシモ

(5) その他取引の概要に関する事項

本合併は、当社グループ全体における組織及び事業の合理化を図り、当社グループ全体で保有する経営資源の効率化を進めることを目的といたします。

2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理いたします。

4. その他

役員の変動

記載が可能になり次第、開示いたします。

なお、開示の時期は2024年4月下旬を予定しております。