

2024年10月期 第2四半期決算補足資料

2024年6月

証券コード：7640

株式会社トップカルチャー 蔦屋書店

目次

1. 連結決算概要	.....	2
2. 連結経営指標	.....	4
3. 有利子負債の内訳	.....	4
4. 商品部門別状況（蔦屋書店事業）	.....	5
5. 店舗の状況	.....	6
6. 従業員の状況	.....	6

※損益関連の数値につきましては、別途表記のない限り期初累計数値を表示しております。

1. 連結決算概要

(1) 損益計算書

(百万円, %)

	2022.10月期 第2四半期		2023.10月期 第2四半期		2024.10月期 第2四半期		2023.10月期		2024.10月期予想	
		伸び率		伸び率		伸び率		伸び率		伸び率
売上高	11,387	*—	10,265	△9.9	9,792	△4.6	18,953	△9.3	17,793	△6.1
売上総利益	3,532	△17.3	3,195	△9.5	3,250	1.7	6,004	△7.9	6,322	5.7
販売費及び一般管理費 (うち人件費)	3,477 (1,143)	△14.5 (△16.6)	3,362 (1,054)	△3.3 (△7.8)	3,412 (1,229)	1.5 16.6	6,806 (2,255)	2.0 (△2.2)	6,722 (2,212)	△1.1 (△1.9)
営業利益	55	△72.8	△166	—	△162	—	△802	—	△399	—
営業外収益	51	3.2	26	△49.5	22	△12.5	44	△38.0	44	0.0
営業外費用	53	5.7	54	2.1	53	△2.0	131	25.4	115	△12.2
経常利益	53	△73.6	△195	—	△192	—	△888	—	△470	—
特別利益	—	—	3	—	—	—	6	△92.2	38	517.0
特別損失	14	△26.8	39	175.9	6	△84.7	466	251.2	398	△14.5
税前純利益	39	78.6	△231	—	△198	—	△1,348	—	△830	—
法人税等	16	△33.7	12	△23.7	19	47.1	27	△13.3	35	29.3
非支配株主に帰属する 四半期(当期)純利益	2	97.3	△0	—	0	—	0	△61.6	—	—
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	19	△87.4	△244	—	△218	—	△1,376	—	△866	—
1株当たり四半期 (当期)純利益	1.64	△87.4	△20.22	—	△14.00	—	△110.98	—	△55.51	—

百分比と増(pt)

	2022.10月期 第2四半期		2023.10月期 第2四半期		2024.10月期 第2四半期		2023.10月期		2024.10月期予想	
	百分比	増減	百分比	増減	百分比	増減	百分比	増減	百分比	増減
(売上高=100)										
売上総利益	31.0	1.8	31.1	0.1	33.2	2.1	31.7	0.5	35.5	3.9
販売費及び一般管理費 (うち人件費)	30.5 (10.0)	2.7 (0.6)	32.8 (10.3)	2.2 (0.2)	34.8 (12.6)	2.1 (2.3)	35.9 (11.9)	4.0 (0.9)	37.8 (12.4)	1.9 (0.5)
営業利益	0.5	△0.9	△1.6	△2.1	△1.7	0.0	△4.2	△3.5	△2.5	1.6
経常利益	0.5	△0.9	△1.9	△2.4	△2.0	△0.1	△4.7	△3.8	△2.9	1.7
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	0.2	△0.9	△2.4	△2.6	△2.2	0.1	△7.3	△6.0	△4.9	2.4

* 2022年10月期の期首より「収益認識に関する会計基準」等を適用しております。2022年10月期第2四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっており、比較対象となる会計処理方法が異なるため、売上高の前年同期比については記載しておりません。

(2) 貸借対照表

(百万円, %)

	2022.10 月期末	2023.10 月期末	2024.10 月期第 2 四半期末			
			増減	伸び率	構成比	
流動資産	9,872	9,716	9,936	219	2.3	57.3
うち 現預金	1,583	1,570	1,737	166	10.6	10.0
うち 棚卸資産	7,311	7,268	7,413	145	2.0	42.7
有形固定資産	5,363	4,795	4,780	△14	△0.3	27.6
無形固定資産	43	157	146	△11	△7.1	0.8
総資産	18,178	17,236	17,349	112	0.7	100.0
流動負債	8,836	9,106	9,931	824	9.1	57.2
うち 有利子負債*	5,464	5,484	5,467	△17	△0.3	31.5
固定負債	5,939	5,619	5,232	△387	△6.9	30.2
うち 有利子負債*	5,438	5,128	4,736	△391	△7.6	27.3
純資産	3,401	2,510	2,186	△324	△12.9	12.6
負債・純資産 計	18,178	17,236	17,349	112	0.7	100.0

*有利子負債の内訳は 4 ページをご覧ください。

(3) キャッシュフロー

(百万円)

	2022.10 月期第 2 四半期		2023.10 月期第 2 四半期		2024.10 月期第 2 四半期
		修正値*		修正値*	
営業活動によるもの	906	992	683	308	1,107
投資活動によるもの	△36	△36	83	83	18
フリーキャッシュフロー	870	956	766	391	1,125
財務活動によるもの	△406	△399	△75	△104	△958
現金及び現金同等物 増加額	463	556	690	287	166
現金及び現金同等物 期末残高	1,778	1,339	2,263	1,860	1,727

*2022年10月期第2四半期期末日である2022年4月30日が祝日(金融機関休業日)、2023年10月期第2四半期期末日である2023年4月30日が日曜日(金融機関休業日)であったため、本来末日に処理されるべき出納処理の一部が翌期へと繰り越されております。補正値は、過年度と同条件での比較を行うため、上記の繰越額を修正したものです。

2. 連結経営指標

	単位	2021.10月期 第2四半期	2022.10月期 第2四半期	2023.10月期 第2四半期	2024.10月期 第2四半期
企業価値(EV)	百万円	13,651	11,666	10,920	11,219
EBITDA	百万円	555	294	118	92
EV/EBITDA*	倍	12.3	19.8	46.3	60.5
ROI(経常利益ベース)*	%	2.1	0.6	△2.1	△2.2
ROE*	%	8.5	1.1	△15.3	△18.9
デット・エクイティ比率	倍	2.8	2.6	3.3	4.3
同 ネット	倍	2.5	2.1	2.6	3.6
総資産回転率*	回	1.5	1.2	1.1	1.1
棚卸資産回転率*	回	3.6	3.0	2.8	2.7
交差比率*	%	106	94	87	89

* 年換算数値

3. 有利子負債の内訳(連結)

(百万円)

	2022.10月期末	2023.10月期末	2024.10月期第2四半期末	
				増減
短期借入金	4,400	4,500	4,500	0
1年以内返済予定の長期借入金	701	644	595	△49
リース債務	354	335	345	10
短期有利子負債 小計	5,455	5,479	5,441	△38
長期借入金	2,367	2,195	1,897	△298
リース債務	3,069	2,920	2,829	△91
長期有利子負債 小計	5,436	5,116	4,726	△389
設備未払金*	8	4	25	21
長期未払金*	2	11	9	△1
その他有利子負債 小計	10	16	35	19
総計	10,902	10,612	10,204	△408

* 3 ページ(2) 貸借対照表において、設備未払金は流動負債に、長期未払金は固定負債に、それぞれ含まれます。

4. 商品部門別状況（蔦屋書店事業）

(1) 売上高

(百万円)

	2022.10月期 第2四半期	2023.10月期 第2四半期	2024.10月期 第2四半期
書籍	6,767	6,071	5,639
特撰雑貨・文具	1,756	1,752	1,642
レンタル	725	505	378
賃貸不動産収入	294	317	254
ゲーム・リサイクル	480	271	136
販売用 CD	243	194	112
販売用 DVD	184	165	120
その他	729	685	670
合計	11,182	9,963	8,954

(2) 構成比

(%)

	2022.10月期 第2四半期	2023.10月期 第2四半期	2024.10月期 第2四半期
書籍	60.5	60.9	63.0
特撰雑貨・文具	15.7	17.5	18.3
レンタル	6.5	5.1	4.2
賃貸不動産収入	2.6	3.2	2.9
ゲーム・リサイクル	4.3	2.7	1.5
販売用 CD	2.2	2.0	1.3
販売用 DVD	1.7	1.7	1.3
その他	6.5	6.9	7.5

(3) 既存店売上高伸び率

(%)

	2022.10月期 第2四半期	2023.10月期 第2四半期	2024.10月期 第2四半期
全部門	*_	△8.7	△6.1
書籍	*_	△8.6	△4.7
特撰雑貨・文具	*_	△2.8	△5.1
レンタル	*_	△17.6	△8.0
ゲーム・リサイクル	*_	12.3	△21.5
販売用 CD	*_	△19.0	△45.7
販売用 DVD	*_	△7.9	△30.8

* 2022年10月期の期首より「収益認識に関する会計基準」等を適用しております。2022年10月期第2四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっており、比較対象となる会計処理方法が異なるため、売上高の前年同期比については記載しておりません。

5. 店舗の状況（子会社店舗を含む）

(1) 出店・退店の状況（2024年10月期第2四半期 2024年2月1日～4月30日）

店名	所在地	区分	日付	売場面積(m ²)
ふるいちトップブックス須坂店	長野県須坂市	出店	2024年2月10日	*—
蔦屋書店 イオンタウン仙台泉大沢店	宮城県仙台市	出店	2024年3月9日	2,865
ふるいちトップブックスイオンタウン仙台泉大沢店	宮城県仙台市	出店	2024年3月9日	*—
タリーズコーヒー&ティーイオンタウン仙台泉大沢店	宮城県仙台市	出店	2024年3月9日	*—
蔦屋書店 静岡平和町店	静岡県静岡市	退店	2024年3月24日	1,131
蔦屋書店 大和下鶴間店	神奈川県大和市	退店	2024年3月31日	1,484

(2) 店舗数・売場面積の推移（2024年10月期第2四半期期末現在）

	2022.10月期末	2023.10月期末	2024.10月期 第2四半期累計
出店	13	13	5
退店	*6	*6	*4
店舗数	77	**106	**107
総売場面積(m ²)	154,455	144,215	139,760
1店舗平均売場面積(m ²)	2,376	2,444	2,452

* 退店日	2022年	1月	23日	TSUTAYA 東大島店
	2022年	6月	5日	TSUTAYA 船堀店
	2022年	7月	3日	蔦屋書店 豊科店
	2022年	7月	3日	蔦屋書店 南笹口店
	2022年	9月	19日	蔦屋書店 佐久小諸店
	2022年	9月	19日	古本市場トップブックス 佐久小諸店
	2022年	11月	13日	蔦屋書店 マーケットシティ白根店
	2023年	2月	5日	蔦屋書店 稲城若葉台店
	2023年	2月	19日	TSUTAYA 亀有店
	2023年	3月	12日	蔦屋書店 多摩永山店
	2023年	7月	23日	蔦屋書店 厚木下依知店
	2023年	7月	30日	蔦屋書店 千曲屋代店
	2024年	1月	31日	蔦屋書店 仙台泉店
	2024年	1月	31日	タリーズコーヒー仙台泉店
	2024年	3月	24日	蔦屋書店 静岡平和町店
	2024年	3月	31日	蔦屋書店 大和下鶴間店

** 2023年10月期に子会社した株式会社メソッドカイザーの展開するタリーズコーヒーの店舗数も含めております。

6. 従業員の状況（子会社含む）

	2022.10月期	2023.10月期	2024.10月期 第2四半期
社員数(期末現在)	207	207	207
パート・アルバイト数(期中平均、8H換算)	325	376	375
合計	532	583	582

本資料のご利用にあたって

1. 本資料は当社の分析を行う際の一助となるべく作成されたものであり、当社への投資を勧誘もしくは推奨するものではありません。
2. 記載内容の正誤にかかわらず、本資料を利用した結果生じたいかなる損害に対しても当社は責を負いません。
3. 本資料に記載の予想数値につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報を基に作成されており、実績数値は今後明らかになる様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。
4. 各数値は以下の基準に従って表示されております。

金額等の実数値：単位未満切り捨て 伸び率・構成比等のパーセンテージ：単位未満四捨五入

本資料に関するお問い合わせ：株式会社トップカルチャー 管理部 電話：025-232-0008(代表)

以上