

2025年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年1月14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) 代表取締役会長 (氏名) 松尾 勇  
 問合せ先責任者 (役職名) 専務執行役員広報室長 (氏名) 為田 招志 (TEL) (06)6227-0308  
 配当支払開始予定日 —  
 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. 2025年2月期第3四半期の連結業績(2024年3月1日~2024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	%
2025年2月期第3四半期	152,531	7.0	18,277	17.5	18,513	17.5	8,960	△13.5
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

(注) 包括利益 2025年2月期第3四半期 8,950百万円(△13.6%) 2024年2月期第3四半期 10,360百万円(29.9%)

	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
2025年2月期第3四半期	103.21	—
2024年2月期第3四半期	118.55	—

(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	%
2025年2月期第3四半期	147,769	68,053	46.1
2024年2月期	126,922	63,444	50.0

(参考) 自己資本 2025年2月期第3四半期 68,053百万円 2024年2月期 63,444百万円

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
2024年2月期	—	0.00	—	50.00	50.00
2025年2月期	—	0.00	—	—	—
2025年2月期(予想)	—	—	—	60.00	60.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

配当予想の修正につきましては、本日(2025年1月14日)公表いたしました「剰余金の配当(増配)に関するお知らせ」をご覧ください。

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、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	209,220	8.7	22,960	23.4	23,260	23.5	14,820	15.4	170.69

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 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）	2025年2月期3Q	92,544,000株	2024年2月期	92,544,000株
② 期末自己株式数	2025年2月期3Q	5,720,784株	2024年2月期	5,720,704株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年2月期3Q	86,823,270株	2024年2月期3Q	87,336,658株

- ※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 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	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	5
四半期連結損益計算書	5
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(セグメント情報等の注記)	8
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	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(2024年3月1日から2024年11月30日まで)におけるわが国経済は、春先から6月頃までは、エネルギーコストや原材料価格の高騰により実質賃金の上昇が体感されずに、買い控えの状況が続きましたが、政府の強い賃金の引上げ要請を受けて、給料や賞与が上昇してきた7月あたりから、消費者マインドが改善し、アパレルの消費環境も一気に好転してきました。9月以降は、今年も長い夏となり、漸く11月中旬から気温が低下してきたことで秋冬物の購買が進み始めました。

このような事業環境のもと、昨年と同様に、為替相場に左右されない強い事業作りに向けて、雑貨事業では、3COINS+plus業態での店舗の大型化を継続し、300円超の商品群の積極的な投入を行ったことに加え、店舗での人員のシフトの見直しも効果的な施策となり、早期に利益率を改善させることが出来ました。

衣料事業においても、多ブランド展開を推し進めており、民事再生法の適用をした株式会社レイ・カズンより「Ray Cassin」ブランドの店舗の一部やEC関連の事業資産等を2024年3月1日付で譲り受け、2024年9月1日付で株式会社ウェアーズより「w closet」ブランドの店舗の一部やEC関連の事業資産等を譲り受けました。

店舗の大型化に伴い、既存ブランド内にサブ・ブランドを多数展開し、株式会社ナイスクラブでは「RMAF」ブランドの実店舗1号店を2024年9月20日にオープンしました。

また新型コロナウイルス感染症拡大当初より進めてきたECでの販売強化と、WEBプロモーションの強化に継続して取り組んでおり、「PAL CLOSET」アプリの会員登録者数は1,100万人を超え、インスタグラムなどのSNSを媒体として、多数のフォロワーを抱える社内スタッフ個人アカウントから積極的な発信を行い、反応の良い商品を探りながらプロモーションを効果的なものにし、これらの施策がECのみならず実店舗での売上にもつながる大きな役割を果たすようになっていきます。

これらの施策により、衣料事業の売上高は、前年同期比3,739百万円増加の92,236百万円、雑貨事業の売上高は、前年同期比6,130百万円増加の60,034百万円となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は、152,531百万円(前年同期比7.0%増)となりました。利益面につきましては、営業利益は18,277百万円(同17.5%増)、経常利益は18,513百万円(同17.5%増)となりました。特別利益として補助金収入および特別損失として特別功労金、減損損失などを計上しました。その結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は8,960百万円(同13.5%減)となりました。

2024年6月16日に一部サーバーが第三者による不正アクセスを受け、サーバートラブルが発生しました。本件につきましては、対策本部を設置し、外部専門家の助言を受けながら、影響の範囲等の調査と復旧への対応を進めてまいりました。その結果、第1四半期決算発表を延期したことにつきまして、株主の皆さまをはじめ、関係各位の皆さまにご迷惑をおかけしたことを深くお詫び申し上げます。

サーバートラブルにつきましては、8月の初めには、インフラ環境を再構築し、復旧できています。また、直接の損失につきましては、当社が想定している特別損失の範囲内で収束する見込みです。

## (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11,908百万円、受取手形及び売掛金が5,506百万円、商品及び製品が2,145百万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18,276百万円増加しました。

固定資産は、建物及び構築物が1,698百万円、無形固定資産が337百万円増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて2,570百万円増加しました。

## (負債)

流動負債は、支払手形及び買掛金が9,474百万円増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて12,347百万円増加しました。

固定負債は、長期借入金411百万円、資産除去債務が577百万円、役員退職慰労引当金が2,967百万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3,890百万円増加しました。

## (純資産)

純資産は、利益剰余金が4,619百万円増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べて4,608百万円増加しました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年10月15日に公表しました通期業績予想を変更しておりません。

## 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 (2024年2月29日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	67,228	79,136
受取手形及び売掛金	10,374	15,880
商品及び製品	16,505	18,650
その他	2,584	1,300
流動資産合計	96,692	114,968
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	8,387	10,085
その他(純額)	2,518	2,514
有形固定資産合計	10,905	12,600
無形固定資産	393	731
投資その他の資産		
差入保証金	12,315	12,786
その他	6,670	6,737
貸倒引当金	△54	△54
投資その他の資産合計	18,931	19,469
固定資産合計	30,230	32,801
資産合計	126,922	147,769
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	28,845	38,319
短期借入金	250	500
未払法人税等	3,480	2,642
賞与引当金	3,315	2,025
ポイント引当金	212	230
引当金	741	811
その他	8,179	12,842
流動負債合計	45,023	57,371
固定負債		
長期借入金	10,962	11,373
退職給付に係る負債	1,255	1,326
役員退職慰労引当金	1,208	4,176
資産除去債務	3,877	4,455
その他	1,149	1,012
固定負債合計	18,453	22,344
負債合計	63,477	79,716

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年2月29日)	当第3四半期連結会計期間 (2024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	59,254	63,873
自己株式	△3,672	△3,672
株主資本合計	63,241	67,860
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4	7
為替換算調整勘定	△5	3
退職給付に係る調整累計額	204	181
その他の包括利益累計額合計	203	192
純資産合計	63,444	68,053
負債純資産合計	126,922	147,769

## (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 2023年3月1日 至 2023年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)
売上高	142,545	152,531
売上原価	62,818	66,375
売上総利益	79,726	86,155
販売費及び一般管理費	64,177	67,878
営業利益	15,548	18,277
営業外収益		
受取利息	0	1
持分法による投資利益	264	281
受取ロイヤリティー	8	8
為替差益	3	2
その他	65	51
営業外収益合計	342	346
営業外費用		
支払利息	64	81
自己株式取得費用	30	—
その他	35	28
営業外費用合計	129	109
経常利益	15,761	18,513
特別利益		
補助金収入	—	220
特別利益合計	—	220
特別損失		
固定資産除却損	118	60
減損損失	239	262
固定資産圧縮損	—	220
特別功労金	—	3,158
特別損失合計	358	3,702
税金等調整前四半期純利益	15,403	15,030
法人税、住民税及び事業税	4,962	5,625
法人税等調整額	95	444
法人税等合計	5,058	6,070
四半期純利益	10,344	8,960
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△8	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	10,353	8,960

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 2023年3月1日 至 2023年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)
四半期純利益	10,344	8,960
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1	3
為替換算調整勘定	13	8
退職給付に係る調整額	△0	△18
持分法適用会社に対する持分相当額	1	△3
その他の包括利益合計	16	△10
四半期包括利益	10,360	8,950
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	10,369	8,950
非支配株主に係る四半期包括利益	△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)

前第3四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)

(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。

当第3四半期連結累計期間(自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)

該当事項はありません。

(追加情報)

(特別功労金)

2025年1月14日開催の取締役会において、2025年5月28日付をもって当社取締役を退任する井上英隆氏に対し、当社創業以来の同氏の多大な貢献に鑑み、特別功労金3,158百万円を支給することを決議いたしました。そのため、特別損失として特別功労金を3,158百万円計上しております。なお、連結貸借対照表の固定負債に役員退職慰労引当金として計上しております。

本件につきましては、2025年5月28日開催予定の当社第53回定時株主総会において承認を得ることを前提としております。

(セグメント情報等の注記)

## 【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)

1. 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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	衣料事業	雑貨事業	計				
売上高							
顧客との契約から生じる収益	88,496	53,904	142,400	144	142,545	—	142,545
外部顧客への売上高	88,496	53,904	142,400	144	142,545	—	142,545
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	110	110	△110	—
計	88,496	53,904	142,400	254	142,655	△110	142,545
セグメント利益又は損失(△)	13,670	1,864	15,535	△8	15,526	21	15,548

- (注) 1. 「その他」に含まれる事業は、人材派遣業等であります。  
 2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引消去額21百万円であります。  
 3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「衣料事業」において144百万円、「雑貨事業」において95百万円それぞれ減損損失を計上しています。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)

1. 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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	衣料事業	雑貨事業	計				
売上高							
顧客との契約から生じる収益	92,236	60,034	152,270	260	152,531	—	152,531
外部顧客への売上高	92,236	60,034	152,270	260	152,531	—	152,531
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	141	141	△141	—
計	92,236	60,034	152,270	402	152,673	△141	152,531
セグメント利益又は損失(△)	14,255	4,042	18,298	△49	18,249	28	18,277

- (注) 1. 「その他」に含まれる事業は、人材派遣業等であります。  
 2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引消去額28百万円であります。  
 3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「衣料事業」において115百万円、「雑貨事業」において147百万円それぞれ減損損失を計上しています。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年3月1日 至 2024年11月30日)
減価償却費	1,684百万円	1,758百万円
のれんの償却額	一百万円	46百万円