

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年5月11日

【四半期会計期間】 第86期第2四半期(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 株式会社中央経済社ホールディングス

【英訳名】 CHUOKEIZAI-SHA HOLDINGS, INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山本 憲 央

【本店の所在の場所】 東京都千代田区神田神保町1丁目35番地
(2023年5月8日から本店所在地 東京都千代田区神田神保町1丁目31番地2が上記のように移転しております。)

【電話番号】 (03)3293 - 3371(代表)

【事務連絡者氏名】 社長室 杉原 茂 樹

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区神田神保町1丁目35番地

【電話番号】 (03)3293 - 3371(代表)

【事務連絡者氏名】 社長室 杉原 茂 樹

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

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】

| 回次 | | 第85期 第2四半期 連結累計期間 | 第86期 第2四半期 連結累計期間 | 第85期 |
|------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 会計期間 | | 自 2021年10月1日 至 2022年3月31日 | 自 2022年10月1日 至 2023年3月31日 | 自 2021年10月1日 至 2022年9月30日 |
| 売上高 | (千円) | 1,675,335 | 1,604,658 | 3,169,931 |
| 経常利益 | (千円) | 117,442 | 71,468 | 169,474 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 | (千円) | 82,783 | 50,206 | 172,344 |
| 四半期包括利益又は包括利益 | (千円) | 95,542 | 57,190 | 146,605 |
| 純資産額 | (千円) | 4,152,537 | 4,223,471 | 4,203,601 |
| 総資産額 | (千円) | 5,446,397 | 5,960,204 | 5,723,195 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 | (円) | 22.19 | 13.46 | 46.20 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 | (円) | | | |
| 自己資本比率 | (%) | 76.2 | 70.9 | 73.4 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 104,752 | 130,793 | 203,347 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 201,130 | 371,812 | 349,694 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 37,491 | 165,492 | 252,491 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 | (千円) | 1,705,927 | 1,610,385 | 1,949,276 |

| 回次 | | 第85期 第2四半期 連結会計期間 | 第86期 第2四半期 連結会計期間 |
|---------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | | 自 2022年1月1日 至 2022年3月31日 | 自 2023年1月1日 至 2023年3月31日 |
| 1株当たり四半期純利益金額 | (円) | 23.28 | 22.07 |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(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。
3. 当社は、第1四半期連結累計期間より株式給付信託(J-ESOP)を導入しており、当第2四半期連結累計期間の1株当たり四半期純利益金額の算定上、株式給付信託(J-ESOP)に係る信託E口が保有する当社株式を期中平均株式数の計算において控除する自己株式数に含めております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社における異動もありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又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。

2 【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】

文中の将来に関する事項は、当第2四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び当社の関係会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の扱いの見直しが行われるなど、コロナ禍の収束に向けた景気の回復が期待されていますが、世界的な資源高、円安による原料高と物価上昇により実質賃金が前年比でマイナスになるなど、引き続き先行き不透明な状況が続いています。

当社グループが属する出版業界でも、大型書店が相次いで閉店したことなども影響し、書籍・雑誌の推定販売金額は前年同期比6.3%減少（出版科学研究所）するなど中長期的な減少傾向が続いております。

このような状況の中、当社グループは、読者ニーズを的確に捉えた企画立案、物価高に対応した価格設定やマーケティング、既刊本の販売強化と返品減少対策など、高コスト化する出版流通への対応などを主要なテーマに活動を行いました。あわせて、3月に大幅な省エネを実現した新社屋を竣工（建築物省エネルギー性能表示制度（BELS）最高ランク5を取得）したほか、その建設のために「グリーンローン」のフレームワークを使って資金調達するなど、SDGsへの取組みをこれまで以上に強化いたしました。なお、当新社屋の引渡しに伴い、建設仮勘定を建物及び構築物に振り替えております。

その結果、当第2四半期連結累計期間の連結売上高は1,604,658千円（前年同四半期比4.2%減）、営業利益68,246千円（前年同四半期比32.4%減）、経常利益71,468千円（前年同四半期比39.1%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益50,206千円（前年同四半期比39.4%減）となりました。

事業別の概況は次のとおりです。

(出版事業)

会計分野では、日本の会計学研究の泰斗として名高い著者による研究書として『日本の会計基準』（全3巻）および『利益調整』を刊行したほか、『ポスト実証主義の会計学』を刊行いたしました。また、岸田政権がスタートアップ政策を打ち出したことも受け、『チェックリストでわかるIPOの実務詳解』、『IPO実務検定試験公式テキスト 第7版』など、ベンチャー企業などに従事する読者に向けた書籍が引き続き好調でした。

経営・経済分野では、日本の喫緊の課題である高齢社会への対応と地方創生に関する研究書として『人口減少・少子高齢化社会の政策課題』、『地域ブランド』を刊行したほか、いまだあとを絶たない組織不祥事を受けて『日本の消費者行政とCSR・企業倫理』、『社会問題化する組織不祥事』、LGBTQの視点で経営学を捉えた『揺さぶる経営学』を刊行いたしました。また、大学向けテキストおよび実務書として『組織変革論』、『共創の強化書』を刊行いたしました。

税務分野では、研究書として『消費税をめぐる政治過程』を、実務書として『ケーススタディでわかるグループ通算制度の申告書の作り方』、『図解・表解 譲渡所得の申告書記載チェックポイント』を刊行したほか、前期に刊行した『負けない相続』が引き続き好評でした。

法律分野では、研究書として『信託法とその社会的役割』を、実務書として『類型別 不正・不祥事への初動対応』を刊行いたしました。また、大学テキストとして『法学部生のための法解釈学教室』、『法学部生のための小論文教室』を刊行し、『法学入門 第4版』とあわせて売れ行きが好調でした。

企業実務分野では、非財務情報を含めた開示とIRへの対応として、『「株主との対話」ガイドブック』、『ESGリスク管理』、『人的資本経営 実務ハンドブック』を刊行したほか、環境対策関連書籍として特に金融機関を対象とした『ファイナンスド・エミッション』を刊行し、好調でした。

資格試験分野では、会計士試験対策本として『一生モノの「学ぶ力」を身につける』を刊行したほか、『中小企業診断士 17人の合格術&キャリアプラン』、『司法試験・予備試験 出題趣旨・採点実感アナリティクス』を刊行し、いずれも好評でした。

生活・実用分野では、受注している雑誌など定期刊行物の編集業務が順調に推移いたしました。また、昨年に

続き小峰書店と連携し、『わたしたちのくらしと地方議会』（全3巻）を発行、全国の学校・公共図書館に供給するなどの積極的な顧客及び商流開拓を行いました。

以上により、当第2四半期連結累計期間の売上高は1,555,104千円（前年同四半期比4.2%減）、営業利益は51,255千円（前年同四半期比41.6%減）となりました。

（出版付帯事業）

出版付帯事業の主力事業は、当社雑誌への広告請負代理ですが、広告媒体が多様化し紙媒体への広告が減少する中、売上高が減少したものの、長期継続出稿の受託及び業務改善などにより営業利益が増加いたしました。

以上により、当第2四半期連結累計期間の売上高は49,553千円（前年同四半期比3.7%減）、営業利益16,972千円（前年同四半期比28.9%増）となりました。

（2）財政状態の分析

（資産）

当第2四半期連結累計期間末における資産合計は5,960,204千円となり、前連結会計年度末に比べ237,008千円増加いたしました。これは主に売上債権の増加103,987千円があったものの、現金及び預金の減少362,188千円などによる流動資産の減少204,572千円、新社屋の竣工により建設仮勘定の減少532,684千円があったものの建物及び構築物の増加963,524千円などによる有形固定資産の増加434,101千円があったことによるものです。

（負債）

負債は1,736,733千円となり、前連結会計年度末に比べ217,139千円増加いたしました。これは主に仕入債務の増加43,578千円などによる流動負債の増加29,765千円及び長期借入金の増加193,121千円などによる固定負債の増加187,373千円などがあったことによるものです。

（純資産）

純資産は4,223,471千円となり、前連結会計年度末に比べ19,869千円増加いたしました。これは主に自己株式の増加34,639千円があったものの、資本剰余金の増加34,624千円、利益剰余金の増加12,900千円及びその他有価証券評価差額金の増加6,983千円などがあったことによるものです。

（3）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は1,610,385千円となり、前連結会計年度末に比べ338,891千円減少いたしました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

（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130,793千円（前年同四半期は104,752千円の獲得）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益71,509千円、減価償却費5,571千円があったものの、売上債権の増加103,987千円、未収還付消費税の増加72,944千円、未払消費税等の減少21,863千円及び退職給付に係る負債の減少11,054千円などがあったことによるものです。

（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371,812千円（前年同期比170,682千円増）となりました。これは主に定期預金の減少25,200千円があったものの、有形固定資産の取得による支出395,928千円などがあったことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果獲得した資金は165,492千円（前年同四半期は37,491千円の使用）となりました。これは配当金の支払額37,239千円があったものの、長期借入れによる収入210,000千円などがあったことによるものです。

（4）経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

（5）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

（6）研究開発活動

該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【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 | 7,890,000 |
| 計 | 7,890,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2023年5月11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 | 4,398,464 | 4,398,464 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 4,398,464 | 4,398,464 | | |

(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、資本金等の推移】

| 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 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2023年1月1日～ 2023年3月31日 | | 4,398,464 | | 383,273 | | 205,997 |

(5) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 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(%) |
|--|---|---------------|---------------------------------------|
| 山本時男 | 千葉県松戸市 | 476 | 10.84 |
| (株)プランニングセンター | 東京都千代田区神田神保町1-31-2 | 380 | 8.64 |
| (株)日本カストディ銀行(信託E口) | 東京都中央区晴海1-8-12 | 287 | 6.55 |
| (株)トリプルA | 東京都千代田区神田神保町1-31-2 | 254 | 5.79 |
| (株)インターパブイーストアジア | 東京都千代田区神田神保町1-31-2 | 251 | 5.71 |
| BLACK CLOVER LIMITED (常任代理人 フィリップ証券株) | SERTUS CHAMBERS, 2NDF, THEQUARDTANT, P.O.334 SYC (東京都中央区日本橋兜町4-2) | 230 | 5.25 |
| (株)TOKIOコーポレーション | 東京都千代田区神田神保町1-31-2 | 200 | 4.55 |
| (株)SBI証券 | 東京都港区六本木1-6-1 | 173 | 3.94 |
| 山本浩平 | 大阪府豊中市 | 142 | 3.25 |
| (株)鹿児島東インド会社 | 鹿児島県大島郡大和村国直264 | 104 | 2.38 |
| 計 | | 2,501 | 56.88 |

- (注) 1. 株式会社プランニングセンター(2023年3月31日現在当社が100%株式を保有)が所有している上記株式については、会社法施行規則第67条第1項の規定により議決権の行使が制限されております。
2. 株式会社日本カストディ銀行(信託E口)保有の287千株は、株式給付信託(J-ESOP)によるものであります。
3. 2021年12月15日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、重田光時及びその共同保有者である株式会社鹿児島東インド会社が2021年12月8日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年3月31日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 重田 光時 | 香港、中環、鴨巴甸街 | 299 | 6.80 |
| 株式会社鹿児島東インド会社 | 鹿児島県大島郡大和村国直264 | 104 | 2.38 |
| 合計 | | 403 | 9.17 |

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年3月31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) | (相互保有株式) 普通株式 380,000 | | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,015,400 | 40,154 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 3,064 | | 同上 |
| 発行済株式総数 | 4,398,464 | | |
| 総株主の議決権 | | 40,154 | |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式287,800株(議決権の数2,878個)が含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社が保有する自己株式33株及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式81株が含まれております。

【自己株式等】

2023年3月31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) 株)中央経済社ホールディングス | 東京都千代田区 神田神保町1-31-2 | 0 | | 0 | 0.00 |
| (相互保有株式) 株)プランニングセンター | 東京都千代田区 神田神保町1-31-2 | 380,000 | | 380,000 | 8.64 |
| 計 | | 380,000 | | 380,000 | 8.64 |

(注) 株式給付信託(J-ESOP)の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式は、四半期連結財務諸表において自己株式として表示しており、その株式数は287,881株であります。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期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19年内閣府令第64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、第2四半期連結会計期間(2023年1月1日から2023年3月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年10月1日から2023年3月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、虎ノ門有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2022年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年3月31日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,869,751 | 1,507,563 |
| 金銭の信託 | 100,095 | 100,108 |
| 電子記録債権 | 30,040 | 31,570 |
| 売掛金 | 821,706 | 924,163 |
| 商品及び製品 | 562,579 | 563,472 |
| 仕掛品 | 59,626 | 49,055 |
| 原材料及び貯蔵品 | 2,022 | 2,046 |
| 返品資産 | 96,330 | 100,618 |
| その他 | 92,223 | 151,177 |
| 貸倒引当金 | 880 | 852 |
| 流動資産合計 | 3,633,494 | 3,428,922 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 73,200 | 1,036,725 |
| 土地 | 1,020,209 | 1,020,209 |
| 建設仮勘定 | 532,684 | - |
| その他(純額) | 6,739 | 10,001 |
| 有形固定資産合計 | 1,632,834 | 2,066,936 |
| 無形固定資産 | 27,096 | 26,425 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 241,943 | 246,912 |
| 繰延税金資産 | 114,588 | 114,490 |
| 事業保険積立金 | 55,826 | 57,360 |
| その他 | 17,410 | 19,156 |
| 投資その他の資産合計 | 429,769 | 437,920 |
| 固定資産合計 | 2,089,700 | 2,531,282 |
| 資産合計 | 5,723,195 | 5,960,204 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2022年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 261,727 | 293,401 |
| 電子記録債務 | 130,820 | 142,725 |
| 1年以内返済長期借入金 | 13,299 | 22,924 |
| 未払法人税等 | 40,567 | 12,692 |
| 賞与引当金 | 44,516 | 43,665 |
| 返金負債 | 150,964 | 154,797 |
| その他 | 209,732 | 211,187 |
| 流動負債合計 | 851,627 | 881,392 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 276,701 | 469,822 |
| 退職給付に係る負債 | 376,415 | 365,360 |
| 株式給付引当金 | - | 5,307 |
| その他 | 14,850 | 14,850 |
| 固定負債合計 | 667,966 | 855,340 |
| 負債合計 | 1,519,593 | 1,736,733 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 383,273 | 383,273 |
| 資本剰余金 | 205,997 | 240,622 |
| 利益剰余金 | 3,866,783 | 3,879,684 |
| 自己株式 | 299,711 | 334,350 |
| 株主資本合計 | 4,156,342 | 4,169,228 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 47,259 | 54,242 |
| その他の包括利益累計額合計 | 47,259 | 54,242 |
| 純資産合計 | 4,203,601 | 4,223,471 |
| 負債純資産合計 | 5,723,195 | 5,960,204 |

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 1,675,335 | 1,604,658 |
| 売上原価 | 1,116,010 | 1,039,798 |
| 売上総利益 | 559,325 | 564,860 |
| 販売費及び一般管理費 | 458,397 | 496,613 |
| 営業利益 | 100,928 | 68,246 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 294 | 227 |
| 受取配当金 | 6,785 | 1,659 |
| 受取保険金 | 7,095 | 3,547 |
| 為替差益 | 1,670 | - |
| その他 | 669 | 455 |
| 営業外収益合計 | 16,514 | 5,889 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | - | 890 |
| 為替差損 | - | 1,776 |
| 営業外費用合計 | - | 2,667 |
| 経常利益 | 117,442 | 71,468 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 40 |
| 特別利益合計 | - | 40 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 0 | - |
| 特別損失合計 | 0 | - |
| 税金等調整前四半期純利益 | 117,442 | 71,509 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 37,703 | 19,190 |
| 法人税等調整額 | 3,044 | 2,112 |
| 法人税等合計 | 34,658 | 21,303 |
| 四半期純利益 | 82,783 | 50,206 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | - | - |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 82,783 | 50,206 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 82,783 | 50,206 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 12,758 | 6,983 |
| その他の包括利益合計 | 12,758 | 6,983 |
| 四半期包括利益 | 95,542 | 57,190 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 95,542 | 57,190 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | - | - |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 117,442 | 71,509 |
| 減価償却費 | 6,997 | 5,571 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 15 | 27 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 1,314 | 851 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 7,997 | 11,054 |
| 株式給付引当金の増減額(は減少) | - | 5,307 |
| 返品調整引当金の増減額(は減少) | 65,908 | - |
| 受取利息及び受取配当金 | 7,080 | 1,886 |
| 支払利息 | - | 890 |
| 為替差損益(は益) | - | 1,776 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 11,561 | 103,987 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 15,104 | 9,653 |
| 返品資産の増減額(は増加) | 99,982 | 4,288 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 20,643 | 43,578 |
| 未収還付消費税等の増減額(は増加) | - | 72,944 |
| 返金負債の増減額(は減少) | 158,300 | 3,833 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 5,150 | 21,863 |
| その他 | 11,987 | 10,096 |
| 小計 | 126,115 | 84,879 |
| 利息及び配当金の受取額 | 7,212 | 1,924 |
| 利息の支払額 | - | 892 |
| 法人税等の支払額 | 44,502 | 46,947 |
| 法人税等の還付額 | 15,926 | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 104,752 | 130,793 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の増減額(は増加) | 25,200 | 25,200 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 226,107 | 395,928 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 78 | - |
| 保険積立金の積立による支出 | 1,534 | 1,534 |
| 貸付金の回収による収入 | 740 | 500 |
| その他 | 650 | 50 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 201,130 | 371,812 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | - | 210,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | - | 7,254 |
| 自己株式の取得による支出 | - | 14 |
| 配当金の支払額 | 37,491 | 37,239 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 37,491 | 165,492 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 1,670 | 1,776 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 132,198 | 338,891 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,838,125 | 1,949,276 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 1,705,927 | 1,610,385 |

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り)

当第2四半期連結累計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書の追加情報に記載した(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積り)に重要な変更はありません。

(株式給付信託(J-ESOP)の導入)

当社は、2022年11月22日開催の取締役会において、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(J-ESOP)」(以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。)を導入することにつき決議いたしました。

また、本制度の導入に伴い、第三者割当による自己株式の処分を決議し、2022年12月8日に払込みが完了しております。本自己株式処分に関する会計処理につきましては、当社と本信託は一体とする会計処理をしており、本信託が所有する当社株式を含む資産及び負債については、四半期連結貸借対照表に含めて計上しております。

なお、当第2四半期連結会計期間末の本信託に残存する当社株式(自己株式)の帳簿価額は140,198千円、株式数は287,881株であります。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び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。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 荷造運搬費 | 38,852千円 | 33,363千円 |
| 広告宣伝費 | 44,866 | 46,673 |
| 貸倒引当金繰入額 | 15 | 27 |
| 役員報酬 | 46,393 | 46,141 |
| 給料手当 | 130,841 | 140,578 |
| 賞与 | 10,179 | 8,606 |
| 賞与引当金繰入額 | 24,496 | 24,399 |
| 退職給付費用 | 4,869 | 5,540 |
| 株式給付引当金繰入額 | | 5,307 |
| 福利厚生費 | 36,994 | 38,651 |
| 旅費交通費 | 8,220 | 11,897 |
| 租税公課 | 8,140 | 8,456 |
| 支払手数料 | 59,148 | 68,858 |
| 減価償却費 | 1,944 | 1,996 |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 現金及び預金 | 1,304,400千円 | 1,507,563千円 |
| 金銭の信託 | 400,086 " | 100,108 " |
| その他(預け金) | 31,039 " | 32,314 " |
| 預入期間が3か月超の定期預金 | 29,600 " | 29,600 " |
| 現金及び現金同等物 | 1,705,927千円 | 1,610,385千円 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 2021年12月16日 定時株主総会 | 普通株式 | 37,305 | 10 | 2021年9月30日 | 2021年12月17日 | 利益剰余金 |

(注) 配当金の総額は連結子会社が保有する自己株式(当社株式)にかかる配当金を控除しております。なお、控除前の金額は41,105千円であります。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 2022年12月16日 定時株主総会 | 普通株式 | 37,305 | 10 | 2022年9月30日 | 2022年12月19日 | 利益剰余金 |

(注) 配当金の総額は連結子会社が保有する自己株式(当社株式)にかかる配当金を控除しております。なお、控除前の金額は41,105千円であります。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、当社及び子会社5社で構成され、主に企業経営全般及びその他分野に関する専門書籍、雑誌の出版・販売を行う出版事業と広告請負代理等を行う出版付帯事業からなっております。広告請負代理は当社の発行する雑誌に掲載する広告を請け負っているものであり、雑誌制作全体から見ると一体のものであるといえます。また、当社グループは、全セグメントに占める「出版事業」の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいことから、事業セグメントは単一と判断し、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第2四半期連結累計期間(自2021年10月1日 至2022年3月31日)

| 区分 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| 出版事業 | 1,623,890 |
| 出版付帯事業 | 51,445 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,675,335 |
| 外部顧客への売上高 | 1,675,335 |

当第2四半期連結累計期間(自2022年10月1日 至2023年3月31日)

| 区分 | 金額(千円) |
|---------------|-----------|
| 出版事業 | 1,555,104 |
| 出版付帯事業 | 49,553 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,604,658 |
| 外部顧客への売上高 | 1,604,658 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前第2四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2022年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2022年10月1日 至2023年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額 | 22円19銭 | 13円46銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 82,783 | 50,206 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円) | 82,783 | 50,206 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 3,730 | 3,730 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半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. 第1四半期連結累計期間より「株式給付信託(J-ESOP)」を導入したことに伴い、1株当たり四半期純利益金額の算定上、信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式287,881株を、普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式数に含めております。

(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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年5月11日

株式会社中央経済社ホールディングス
取締役会 御中

虎ノ門有限責任監査法人

東京都港区

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐々木 健一

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大坂谷 卓

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社中央経済社ホールディングスの2022年10月1日から2023年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年10月1日から2023年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社中央経済社ホールディングス及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビュー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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に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四半期連結財務諸表を作成し適正に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。

四半期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四半期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四半期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。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。
監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容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

-
- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。