第４【経理の状況】

１．中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の５第１項の表の第１号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第１編及び第３編の規定により第１種中間連結財務諸表を作成しております。

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、中間連結会計期間（2025年11月１日から2026年４月30日まで）に係る中間連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。

1【中間連結財務諸表】

(1)【中間連結貸借対照表】

（単位：千円）

	前連結会計年度 (2025年10月31日)	当中間連結会計期間 (2026年４月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,494,019	4,787,382
売掛金	364,258	286,782
商品及び製品	290,546	238,778
原材料及び貯蔵品	140,209	161,270
その他	452,248	587,228
貸倒引当金	△13,337	△6,226
流動資産合計	6,727,943	6,055,215
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,823,867	7,807,146
土地	1,768,923	1,768,923
その他（純額）	564,742	881,581
有形固定資産合計	10,157,534	10,457,651
無形固定資産	136,030	128,579
投資その他の資産		
投資有価証券	1,016,813	1,038,865
差入保証金	996,834	921,495
その他	※ 1,766,850	※ 1,668,080
投資その他の資産合計	3,780,498	3,628,441
固定資産合計	14,074,064	14,214,672
資産合計	20,802,007	20,269,888
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,005,839	747,106
１年内返済予定の長期借入金	817,327	695,995
未払法人税等	268,666	222,573
賞与引当金	404,461	418,781
その他	2,659,347	2,709,799
流動負債合計	5,155,640	4,794,255
固定負債		
長期借入金	1,577,471	1,485,638
退職給付に係る負債	23,662	23,366
ポイント引当金	13,015	13,163
資産除去債務	1,350,133	1,386,655
その他	479,085	488,648
固定負債合計	3,443,368	3,397,472
負債合計	8,599,008	8,191,727

（単位：千円）

	前連結会計年度 （2025年10月31日）	当中間連結会計期間 （2026年４月30日）
純資産の部		
株主資本		
資本金	351,655	351,655
資本剰余金	382,662	382,827
利益剰余金	11,929,718	11,714,529
自己株式	△574,587	△506,363
株主資本合計	12,089,449	11,942,649
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	15,763	34,099
退職給付に係る調整累計額	4,055	3,948
為替換算調整勘定	37,905	37,902
その他の包括利益累計額合計	57,724	75,949
非支配株主持分	55,825	59,561
純資産合計	12,202,999	12,078,161
負債純資産合計	20,802,007	20,269,888

(2)【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
売上高	10,505,990	11,022,095
売上原価	4,170,962	4,396,547
売上総利益	6,335,027	6,625,548
販売費及び一般管理費	※ 5,974,263	※ 6,047,964
営業利益	360,764	577,584
営業外収益		
受取利息	13,396	14,297
有価証券利息	2,567	22,845
受取手数料	4,635	40,599
その他	12,986	22,169
営業外収益合計	33,586	99,912
営業外費用		
支払利息	9,898	8,843
その他	4,587	4,696
営業外費用合計	14,485	13,539
経常利益	379,864	663,956
特別利益		
固定資産売却益	4,299	127,333
資産除去債務戻入益	－	41,649
特別利益合計	4,299	168,983
特別損失		
固定資産除却損	3,512	2,736
特別損失合計	3,512	2,736
税金等調整前中間純利益	380,651	830,204
法人税、住民税及び事業税	156,603	222,541
法人税等調整額	21,784	111,529
法人税等合計	178,387	334,071
中間純利益	202,264	496,133
非支配株主に帰属する中間純利益	4,786	1,306
親会社株主に帰属する中間純利益	197,478	494,826

【中間連結包括利益計算書】

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
中間純利益	202,264	496,133
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△63,707	18,335
退職給付に係る調整額	△1,476	△114
為替換算調整勘定	4,515	△0
その他の包括利益合計	△60,669	18,221
中間包括利益	141,594	514,354
（内訳）		
親会社株主に係る中間包括利益	136,531	513,051
非支配株主に係る中間包括利益	5,062	1,303

(3)【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

（単位：千円）

	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	380,651	830,204
減価償却費	542,512	537,140
貸倒引当金の増減額（△は減少）	1,410	△7,031
賞与引当金の増減額（△は減少）	14,058	14,320
退職給付に係る負債の増減額（△は減少）	△1,671	296
ポイント引当金の増減額（△は減少）	122	148
固定資産売却益	△4,299	△127,333
固定資産除却損	3,512	2,736
受取利息	△13,396	△14,297
有価証券利息	△2,567	△22,845
支払利息	9,898	8,843
売上債権の増減額（△は増加）	25,126	75,920
棚卸資産の増減額（△は増加）	△12,465	30,706
仕入債務の増減額（△は減少）	△278,878	△260,141
未払金の増減額（△は減少）	△54,084	△41,237
前払費用の増減額（△は増加）	△104,333	△129,118
契約負債の増減額（△は減少）	△68,074	149,114
未払消費税等の増減額（△は減少）	△251,444	△36,890
未収消費税等の増減額（△は増加）	△22,272	△9,560
その他	△2,984	△58,073
小計	160,819	942,900
利息の受取額	10,295	38,035
利息の支払額	△9,946	△9,491
法人税等の還付額	40	22,345
法人税等の支払額	△449,883	△266,667
営業活動によるキャッシュ・フロー	△288,674	727,122
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	△980,568	－
有形固定資産の取得による支出	△400,966	△767,117
有形固定資産の売却による収入	4,300	140,000
無形固定資産の取得による支出	△10,847	△10,260
その他	61,018	54,283
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,327,064	△583,093
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	－	300,000
長期借入金の返済による支出	△643,154	△513,165
自己株式の取得による支出	△1	－
自己株式の売却による収入	252,539	72,361
配当金の支払額	△702,266	△709,893
その他	－	30
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,092,882	△850,666
現金及び現金同等物に係る換算差額	4,008	△0
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△2,704,613	△706,637
現金及び現金同等物の期首残高	6,635,741	5,302,019
現金及び現金同等物の中間期末残高	※ 3,931,127	※ 4,595,382

【注記事項】

（中間連結貸借対照表関係）

※　資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 （2025年10月31日）	当中間連結会計期間 （2026年４月30日）
投資その他の資産	30,709千円	30,789千円

（中間連結損益計算書関係）

※　販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
給料及び手当	1,995,047千円	1,912,000千円
賞与引当金繰入額	269,204	275,272
退職給付費用	30,448	33,925
貸倒引当金繰入額	1,507	△4,458
ポイント引当金繰入額	189	268

（中間連結キャッシュ・フロー計算書関係）

※　現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
現金及び預金勘定	4,026,127千円	4,787,382千円
預入期間が３ヶ月を超える定期預金	△95,000	△192,000
現金及び現金同等物	3,931,127	4,595,382

（株主資本等関係）

前中間連結会計期間（自　2024年11月１日　至　2025年４月30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
2025年１月28日定時株主総会	普通株式	703,724	24.0	2024年10月31日	2025年１月29日	利益剰余金

（注）配当金の総額には、アイ・ケイ・ケイホールディングス従業員持株会専用信託に対する配当金16,128千円が含まれております。

２．基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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。

３．株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自　2025年11月１日　至　2026年４月30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
2026年１月27日定時株主総会	普通株式	710,015	24.0	2025年10月31日	2026年１月28日	利益剰余金

（注）配当金の総額には、アイ・ケイ・ケイホールディングス従業員持株会専用信託に対する配当金12,338千円が含まれております。

２．基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間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。

３．株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

（セグメント情報等）

Ⅰ　前中間連結会計期間（自　2024年11月１日　至　2025年４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：千円）

	報告セグメント				
	婚礼事業	介護事業	食品事業	フォト事業	計
売上高					
顧客との契約から生じる収益	9,727,499	324,254	48,321	405,915	10,505,990
その他の収益	－	－	－	－	－
外部顧客への売上高	9,727,499	324,254	48,321	405,915	10,505,990
セグメント間の内部売上高又は振替高	907	－	172,202	224	173,333
計	9,728,406	324,254	220,523	406,139	10,679,323
セグメント利益又は損失（△）	731,518	14,776	△18,088	81,568	809,774

	その他	合計	調整額（注１）	中間連結損益計算書計上額（注２）
売上高				
顧客との契約から生じる収益	－	10,505,990	－	10,505,990
その他の収益	－	－	－	－
外部顧客への売上高	－	10,505,990	－	10,505,990
セグメント間の内部売上高又は振替高	－	173,333	△173,333	－
計	－	10,679,323	△173,333	10,505,990
セグメント利益又は損失（△）	－	809,774	△449,010	360,764

（注）１．セグメント利益又は損失（△）の調整額△449,010千円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

２．セグメント利益又は損失（△）は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

Ⅱ　当中間連結会計期間（自　2025年11月１日　至　2026年４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：千円）

	報告セグメント				
	婚礼事業	介護事業	食品事業	フォト事業	計
売上高					
顧客との契約から生じる収益	10,042,333	331,607	114,255	533,899	11,022,095
その他の収益	－	－	－	－	－
外部顧客への売上高	10,042,333	331,607	114,255	533,899	11,022,095
セグメント間の内部売上高又は振替高	675	－	375,129	588	376,392
計	10,043,008	331,607	489,384	534,487	11,398,488
セグメント利益又は損失（△）	820,291	27,362	66,707	18,986	933,347

	その他（注１）	合計	調整額（注２）	中間連結損益計算書計上額（注３）
売上高				
顧客との契約から生じる収益	－	11,022,095	－	11,022,095
その他の収益	－	－	－	－
外部顧客への売上高	－	11,022,095	－	11,022,095
セグメント間の内部売上高又は振替高	－	376,392	△376,392	－
計	－	11,398,488	△376,392	11,022,095
セグメント利益又は損失（△）	△16,697	916,649	△339,064	577,584

（注）１．「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、人財事業であります。

２．セグメント利益又は損失（△）の調整額△339,064千円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

３．セグメント利益又は損失（△）は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

２．報告セグメントの変更等

当中間連結会計期間より、当社グループの組織体制の見直しに伴い、各報告セグメントの業績をより適切に反映させるため、一部の全社費用の配分方法を見直し、報告セグメントの利益又は損失の測定方法を変更しております。

なお、前中間連結会計期間のセグメント情報は、変更後の測定方法に基づき作成したものを記載しております。

（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は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりです。

（１株当たり情報）

１株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前中間連結会計期間 （自　2024年11月１日 至　2025年４月30日）	当中間連結会計期間 （自　2025年11月１日 至　2026年４月30日）
１株当たり中間純利益	6円87銭	16円99銭
（算定上の基礎）		
親会社株主に帰属する中間純利益（千円）	197,478	494,826
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中間純利益（千円）	197,478	494,826
普通株式の期中平均株式数（株）	28,741,660	29,116,740

（注）１．アイ・ケイ・ケイホールディングス従業員持株会専用信託が所有する当社株式を、「１株当たり中間純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。（前中間連結会計期間630,891株、当中間連結会計期間470,288株）

２．潜在株式調整後１株当たり中間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【その他】

該当事項はありません。