

---

---

# 2024年2月期 第1四半期 決算補足説明資料

---

---



(株)アークス・(株)ラルズ・(株)ユニバース・(株)ベルジョイス・  
(株)福原・(株)道北アークス・(株)東光ストア・  
(株)道南ラルズ・(株)道東アークス・  
(株)伊藤チェーン・(株)オータニ・(株)エルディ

**株式会社アークス**

(証券コード:9948、東証プライム・札幌)

1. 連結決算の概要	
(1) 連結業績の推移	1
(2) 販管費の内訳	1
(3) 特別利益・特別損失の内訳	2
2. 財政状態の概要	
(1) 財政状態の推移	2
(2) 有利子負債の状況	2
3. 連結キャッシュ・フローの状況	3
4. 主要連結経営指標の推移	3
5. 設備投資の状況	3
6. 従業員の状況	4
7. 主要子会社業績の推移	4
8. 売上高の状況	
(1) セグメント別売上高	5
(2) 月別増収率	5
9. 店舗の状況	
(1) 都道府県別グループ店舗数	6
(2) 主要子会社別店舗数	6
(3) 連結の店舗数及び売場面積の推移	6

- (注) 1. 本資料の数字は、決算短信の表記方法に合わせて百万円未満切り捨てで記載しております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を前期第1四半期(2022/5期)連結会計期間の期首から適用しており、2023/5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ます。
- 2021/5期に係る各数値につきましては、当該会計基準は未適用であり、比較対象となる会計処理方法が異なるため、2022/5期における売上高～営業利益の対前年同四半期増減率等は記載しておりません。

## 1. 連結決算の概要

### (1) 連結業績の推移

(単位:百万円、%)

	2021/5			2022/5			2023/5		
	【短信】収益認識適用前			【短信】収益認識適用後			【短信】収益認識適用後		
	実績	前年比	売上比	実績	前年比 (注2)	売上比	実績	前年比	売上比
売上高	142,615	101.5	-	138,297	-	-	142,900	103.3	-
売上総利益	36,787	103.2	25.8 (0.4)	34,475	-	24.9 (-)	36,181	104.9	25.3 (0.4)
販管費	32,531	109.2	22.8 (1.6)	30,629	-	22.1 (-)	32,199	105.1	22.5 (0.4)
営業利益	4,256	72.8	3.0 (▲1.2)	3,845	-	2.8 (-)	3,982	103.5	2.8 (-)
経常利益	4,658	73.9	3.3 (▲1.2)	4,209	-	3.0 (-)	4,455	105.8	3.1 (0.1)
親会社株主に帰属する 四半期純利益	2,883	67.8	2.0 (▲1.0)	2,872	-	2.1 (-)	3,008	104.7	2.1 (-)

- (注) 1. 前期第1四半期(2022/5期)連結会計期間の期首より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用しているため、2023/5期実績は当該会計基準等を適用した後の数値となっております。  
 2. 前期(2022/5期)の前年比は、2021/5期が当該会計基準等未適用のため、記載しておりません。  
 3. カッコ内は売上比の前年差であります。

### (2) 販管費の内訳

(単位:百万円、%)

	2021/5			2022/5			2023/5		
	【短信】収益認識適用前			【短信】収益認識適用後			【短信】収益認識適用後		
	実績	前年比	売上比	実績	前年比 (注2)	売上比	実績	前年比	売上比
給料手当	12,817	108.2	-	12,919	-	-	13,189	102.1	-
賞与引当金繰入額	1,658	107.1	-	1,605	-	-	1,695	105.6	-
退職給付費用	312	102.7	-	313	-	-	279	89.2	-
教育採用費	97	122.9	-	111	-	-	117	104.9	-
人件費その他	3,120	103.3	-	3,169	-	-	3,272	103.3	-
人件費計	18,006	107.2	12.6	18,119	-	13.1	18,554	102.4	13.0
宣伝装飾費	970	124.3	-	1,069	-	-	1,076	100.7	-
ポイント引当金繰入額	1,698	97.8	-	284	-	-	320	112.6	-
販売費その他	876	114.3	-	740	-	-	827	111.8	-
販売費計	3,544	108.0	2.5	2,093	-	1.5	2,224	106.2	1.6
水道光熱費	2,020	100.7	-	2,616	-	-	3,161	120.8	-
修繕費	424	170.4	-	448	-	-	469	104.6	-
物流費	763	97.5	-	▲339	-	-	▲261	-	-
店舗賃借料	1,841	107.2	-	1,822	-	-	1,823	100.0	-
保守費	474	145.6	-	487	-	-	525	107.8	-
租税公課	754	108.4	-	735	-	-	755	102.8	-
減価償却費	2,118	107.0	-	2,096	-	-	2,350	112.1	-
管理費その他	2,581	133.2	-	2,547	-	-	2,597	101.9	-
管理費計	10,980	113.2	7.7	10,415	-	7.5	11,421	109.7	8.0
合計	32,531	109.2	22.8	30,629	-	22.1	32,199	105.1	22.5

- (注) 1. 前期第1四半期(2022/5期)連結会計期間の期首より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用しているため、2023/5期実績は当該会計基準等を適用した後の数値となっております。  
 2. 前期(2022/5期)の前年比は、2021/5期が当該会計基準等未適用のため、記載しておりません。

## (3) 特別利益・特別損失の内訳

(単位:百万円)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年差	実績	前年差	実績	前年差
固定資産売却益	18	14	0	▲18	2	2
補助金収入	-	-	55	55	-	▲55
保険解約返戻金	141	129	-	▲141	-	-
資産除去債務戻入益	-	-	-	-	5	5
その他特別利益	-	-	-	-	-	-
特別利益合計	159	143	55	▲104	7	▲47
固定資産除売却損	16	▲46	11	▲5	4	▲6
保険解約損	108	108	-	▲108	-	-
店舗閉鎖損失	0	0	-	0	5	5
その他特別損失	18	8	-	▲18	0	0
特別損失合計	144	71	11	▲132	10	▲1

## 2. 財政状態の概要

## (1) 財政状態の推移

(単位:百万円、%)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年比	実績	前年比	実績	前年比
総資産	258,671	105.1	262,153	101.3	269,566	102.8
流動資産	93,425	112.1	101,330	108.5	106,963	105.6
棚卸資産	16,032	108.5	17,117	106.8	17,946	104.8
固定資産	165,245	101.5	160,822	97.3	162,603	101.1
有形固定資産	126,144	103.7	125,360	99.4	128,809	102.8
無形固定資産	11,289	87.6	9,719	86.1	8,076	83.1
投資その他の資産	27,812	98.5	25,743	92.6	25,717	99.9
流動負債	67,563	105.1	67,903	100.5	66,466	97.9
固定負債	33,038	105.0	30,795	93.2	30,250	98.2
純資産	158,069	105.1	163,454	103.4	172,849	105.7
有利子負債	20,412	116.8	19,680	96.4	21,021	106.8
リース債務含む金融債務	26,493	112.8	24,898	94.0	25,496	102.4

## (2) 有利子負債の状況

(単位:百万円、%)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年比	実績	前年比	実績	前年比
短期借入金	2,820	168.9	2,270	80.5	1,670	73.6
1年以内返済長期借入金	5,100	123.8	5,920	116.1	5,335	90.1
長期借入金	12,386	107.1	11,389	92.0	14,015	123.1
借入金合計	20,306	117.0	19,580	96.4	21,021	107.4
社債	106	89.8	100	94.3	-	-
有利子負債合計	20,412	116.8	19,680	96.4	21,021	106.8
短期リース債務	1,327	98.0	1,183	89.2	1,096	92.6
長期リース債務	4,753	102.1	4,034	84.9	3,379	83.8
リース債務合計	6,080	101.2	5,217	85.8	4,475	85.8
リース債務含む金融債務	26,493	112.8	24,898	94.0	25,496	102.4

### 3. 連結キャッシュ・フローの状況

(単位:百万円)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年差	実績	前年差	実績	前年差
営業活動による キャッシュ・フロー	5,039	▲ 9,746	9,797	4,758	8,634	▲ 1,163
投資活動による キャッシュ・フロー	▲ 90	1,404	▲ 1,579	▲ 1,488	▲ 3,305	▲ 1,726
財務活動による キャッシュ・フロー	▲ 4,507	▲ 3,345	▲ 3,388	1,119	▲ 4,502	▲ 1,114
現金及び現金同等物の 期末残高	64,208	7,868	71,005	6,796	73,420	2,415
フリー キャッシュ・フロー	4,948	▲ 8,342	8,218	3,269	5,329	▲ 2,889

### 4. 主要連結経営指標の推移

(単位:%)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年差	実績	前年差	実績	前年差
自己資本比率	61.1	0.0	62.3	1.2	64.1	1.8
時価ベースの 自己資本比率	53.2	2.1	42.6	▲ 10.6	50.3	7.7
総資産有利子負債比率	10.2	0.7	9.5	▲ 0.7	9.5	0.0
総資産経常利益率 (ROA)	1.8	▲ 0.8	1.6	▲ 0.2	1.7	0.1
自己資本当期純利益率 (ROE)	1.8	▲ 1.1	1.8	0.0	1.7	▲ 0.1
総資産回転率(回)	0.6	0.0	0.5	▲ 0.1	0.5	0.0
棚卸資産回転率(回)	6.9	▲ 0.1	6.3	▲ 0.6	6.1	▲ 0.2
利潤分配率	12.7	▲ 5.0	12.2	▲ 0.5	12.3	0.1
損益分岐点比率	86.7	5.2	87.2	0.5	87.1	▲ 0.1
1坪当たり売上高(円)	695,279	▲ 20,413	648,127	-	668,836	20,708
1株当たり純利益(円) (EPS)	51.05	-24.20	51.06	0.01	53.81	2.75
1株当たり純資産(円) (BPS)	2,797.36	135.49	2,918.35	120.99	3,102.95	184.60
株価純資産倍率 (PBR)	0.85	0.03	0.66	▲ 0.19	0.76	0.10
インタレスト・カバ レッジ・レシオ(倍)	119.9	▲ 293.5	275.1	155.2	248.2	▲ 26.9
キャッシュフロー 有利子負債比率(年)	5.3	3.7	2.5	▲ 2.8	3.0	0.5

(注) 1. 2022/5期、及び2023/5期 1坪当たり売上高(円)においては、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用しているため、2022/5期、及び2023/5期 1坪当たり売上高(円)実績は当該会計基準を適用した後の数値となっております。2021/5期の1坪当たり売上高(円)実績につきましては、当該会計基準は未適用であるため、2022/5期の前年差は記載しておりません。

### 5. 設備投資の状況

(単位:百万円、%)

	2021/5		2022/5		2023/5		2024/2
	実績	前年比	実績	前年比	実績	前年比	(見込)
新店	-	-	412	-	63	15.3	1,453
(うち移転・建替)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
改装	114	115.2	226	198.2	149	65.9	3,349
店舗設備の修繕	378	122.7	242	64.0	562	232.2	2,254
什器備品	181	156.0	407	224.9	385	94.6	1,267
物流・センター	47	-	-	-	-	-	3
情報システム	720	92.4	269	37.4	183	68.0	2,464
合計	1,440	83.1	1,556	108.1	1,342	86.2	10,790

## 6. 従業員の状況

(単位:人、%)

	2021/5		2022/5		2023/5	
	実績	前年比	実績	前年比	実績	前年比
正社員	5,973	109.0	5,936	99.4	5,901	99.4
パートナー社員 (8H換算)	15,465	105.9	15,284	98.8	15,156	99.2
合計(パート8H換算)	21,438	106.8	21,220	99.0	21,057	99.2
パートナー比率 (パート8H換算)	72.1	▲0.6	72.0	▲0.1	72.0	0.0
パートナー社員(頭数)	24,188	107.1	24,021	99.3	23,877	99.4
合計(総数)	30,161	107.5	29,957	99.3	29,778	99.4
労働分配率	48.9	1.7	52.6	3.7	51.3	▲1.3

(注) 1. 前期(2022/5期)以降の労働分配率は、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用した営業総利益から算出しております。

## 7. 主要子会社業績の推移

(単位:百万円、%)

		2021/5			2022/5			2023/5		
		収益認識適用前			収益認識適用後			収益認識適用後		
		ラルズ	ユニバース	ベルジョイス	ラルズ	ユニバース	ベルジョイス	ラルズ	ユニバース	ベルジョイス
売上高	実績	35,044	32,340	20,050	33,966	32,079	19,780	35,760	33,989	19,920
	前年比	97.9	97.7	93.7	-	-	-	105.3	106.0	100.7
営業利益	実績	1,905	1,452	172	1,750	1,264	178	1,855	1,517	169
	前年比	87.3	85.8	32.7	-	-	-	106.0	120.0	94.6
営業利益率	実績	5.4	4.5	0.9	5.2	3.9	0.9	5.2	4.5	0.8
	前年差	▲0.7	▲0.6	▲1.6	-	-	-	0.0	0.6	▲0.1
経常利益	実績	1,971	1,477	217	1,814	1,325	219	1,961	1,605	212
	前年比	87.6	84.1	38.2	92.0	89.7	101.1	108.1	121.1	96.9
経常利益率	実績	5.6	4.6	1.1	5.3	4.1	1.1	5.5	4.7	1.1
	前年差	▲0.7	▲0.7	▲1.6	-	-	-	0.2	0.6	0.0
親会社株主に帰属する 四半期純利益	実績	1,352	1,009	149	1,263	937	147	1,345	1,096	137
	前年比	87.5	83.2	38.8	93.4	92.9	98.4	106.6	117.0	93.6
四半期純利益率	実績	3.9	3.1	0.7	3.7	2.9	0.7	3.8	3.2	0.7
	前年差	▲0.4	▲0.6	▲1.1	-	-	-	0.1	0.3	-
総資産	実績	71,998	62,108	27,473	74,659	64,412	27,462	78,547	66,887	26,680
	前年比	105.0	104.2	98.6	103.7	103.7	99.9	105.2	103.8	97.2
純資産	実績	55,795	46,889	13,159	58,932	49,389	13,117	62,181	51,906	12,711
	前年比	106.3	107.0	101.3	105.6	105.3	99.7	105.5	105.1	96.9

### 【参考】

(単位:百万円、%)

		2021/5			2022/5			2023/5		
		収益認識適用前			収益認識適用後			収益認識適用後		
		福原	道北 アークス	東光 ストア	福原	道北 アークス	東光 ストア	福原	道北 アークス	東光 ストア
売上高	実績	10,206	10,812	11,312	10,214	10,572	9,683	10,369	10,685	9,729
	前年比	93.5	96.7	95.6	-	-	-	101.5	101.1	100.5
経常利益	実績	279	89	227	283	152	149	237	70	146
	前年比	46.7	32.0	61.4	101.5	171.3	65.7	83.8	46.0	97.6
経常利益率	実績	2.7	0.8	2.0	2.8	1.4	1.5	2.3	0.7	1.5
	前年差	▲2.8	▲1.7	▲1.1	-	-	-	▲0.5	▲0.7	0.0

(注) 1. 前期第1四半期(2022/5期)連結会計期間の期首より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用しているため、2023/5期実績は当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

2. 前期(2022/5期)の前年比は、2021/5期が当該会計基準等未適用のため、経常利益・親会社株主に帰属する四半期純利益以外記載しておりません。

## 8. 売上高の状況

### (1)セグメント別売上高

(単位:百万円、%)

		2021/5			2022/5			2023/5		
		【短信】収益認識適用前			【短信】収益認識適用後			【短信】収益認識適用後		
		売上高	前年比	構成比	売上高	前年比	構成比	売上高	前年比	構成比
小売関連 事業	食 品	121,196	101.7	85.0	119,857	-	86.7	124,133	103.6	86.9
	衣 料 品	425	102.9	0.3	447	-	0.3	443	99.1	0.3
	住 居 関 連	5,395	92.7	3.8	5,197	-	3.8	5,275	101.5	3.7
	酒 類 等	10,348	105.0	7.3	10,129	-	7.3	10,353	102.2	7.2
	テ ナ ント	3,535	98.9	2.5	768	-	0.6	837	109.0	0.6
	不動産賃貸収入等	1,407	107.6	1.0	1,608	-	1.2	1,626	101.2	1.1
	計	142,309	101.5	99.8	138,009	-	99.8	142,670	103.4	99.8
その他	その 他 の 事 業	306	98.6	0.2	287	-	0.2	230	80.0	0.2
合 計		142,615	101.5	100.0	138,297	-	100.0	142,900	103.3	100.0

(注) 1. 2022/5期、及び2023/5期においては、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準29号 2020年3月31日)等を適用しているため、2022/5期、及び2023/5期実績は当該会計基準等を適用した後の数値となっております。2021/5期の実績につきましては当該会計基準は未適用であるため、前期(2022/5期)の前年比は記載しておりません。

### (2)月別増収率

(単位:%)

		2023/2期								2024/2期				
		22/3	4	5	1Q	2Q	3Q	4Q	通期	23/3	4	5	1Q	6
SM10社	全店	102.5	101.1	98.2	100.5	99.4	102.3	102.8	101.2	101.6	105.6	102.8	103.3	103.8
売上高	既存店	102.5	101.0	98.2	100.5	99.3	101.9	102.3	101.0	101.1	105.0	102.4	102.8	103.3
客数	既存店	98.7	98.4	97.3	98.1	97.1	99.1	99.3	98.4	99.8	101.2	101.3	100.8	101.2
客単価	既存店	103.9	102.6	100.9	102.5	102.3	102.8	103.0	102.7	101.4	103.7	101.1	102.0	102.1
北海道計	全店	103.4	101.8	97.2	100.7	98.6	102.1	103.7	101.3	102.0	105.8	103.1	103.6	104.4
売上高	既存店	103.5	101.7	97.3	100.7	98.6	101.6	103.0	101.0	101.3	105.1	102.7	103.0	103.9
客数	既存店	99.4	98.9	97.2	98.5	96.8	98.9	100.6	98.6	101.4	103.5	104.8	103.3	104.5
客単価	既存店	104.1	102.8	100.0	102.3	101.9	102.8	102.4	102.4	99.9	101.6	98.0	99.8	99.4
東北計	全店	102.1	100.7	100.0	100.9	101.1	103.1	102.5	101.9	102.2	106.2	103.4	103.9	104.2
売上高	既存店	102.1	100.7	100.1	101.0	100.9	102.7	102.1	101.7	101.8	105.7	103.0	103.5	103.8
客数	既存店	98.2	98.3	97.8	98.1	98.0	99.7	98.2	98.5	98.8	99.3	98.1	98.7	98.5
客単価	既存店	104.0	102.4	102.3	102.9	103.0	103.0	104.0	103.2	103.0	106.5	105.0	104.8	105.4
ラルズ	全店	104.3	101.8	96.7	100.8	98.5	102.9	104.4	101.7	103.3	108.0	104.1	105.1	104.4
売上高	既存店	104.3	101.8	96.7	100.8	98.4	103.0	104.6	101.7	103.3	108.0	104.1	105.1	104.9
客数	既存店	98.9	98.8	97.1	98.2	97.1	100.2	103.6	99.6	104.8	106.4	107.3	106.2	106.4
客単価	既存店	105.5	103.1	99.6	102.6	101.3	102.9	100.9	102.1	98.6	101.6	97.0	99.0	98.7
ユニバース	全店	102.1	101.0	100.5	101.2	100.8	103.0	102.8	101.9	104.1	108.3	105.7	106.0	106.6
売上高	既存店	102.1	101.0	100.5	101.2	100.6	102.4	101.8	101.5	102.9	107.0	104.4	104.7	105.3
客数	既存店	97.8	98.4	97.8	98.0	97.4	99.3	97.2	98.0	98.8	99.7	99.2	99.2	99.9
客単価	既存店	104.4	102.7	102.8	103.3	103.3	103.2	104.7	103.6	104.2	107.3	105.3	105.6	105.4
ベルジョイス	全店	102.0	100.7	99.9	100.9	101.7	103.2	102.3	102.0	99.5	103.0	99.9	100.8	100.9
売上高	既存店	102.1	100.7	100.1	101.0	101.5	103.2	102.6	102.1	100.4	103.9	100.6	101.6	101.8
客数	既存店	98.5	98.5	97.9	98.3	98.9	100.3	99.3	99.2	98.7	98.1	96.0	97.6	96.3
客単価	既存店	103.7	102.2	102.2	102.7	102.7	102.9	103.4	102.9	101.7	105.9	104.8	104.1	105.7
全国平均	全店	101.9	100.1	97.8	99.9	99.5	101.6	102.4	100.8	101.9	104.3	103.9	103.4	-
売上高	既存店	100.6	98.7	96.6	98.6	98.3	100.3	101.1	99.6	100.6	103.3	102.5	102.1	-

(注) 1. アークスグループの2023年6月は速報数値。

2. 全国平均は、食品スーパー3団体合同統計資料「スーパーマーケット販売統計調査」より。2023年5月は速報数値。

## 9. 店舗の状況

### (1) 都道府県別グループ店舗数

(単位:店)

	2022/2		2023/2		2023/5	
	店舗数	前年差	店舗数	前年差	店舗数	前期末差
北海道	220	0	219	▲1	220	1
東北地方	124	0	123	▲1	123	0
青森県	38	0	38	0	38	0
秋田県	1	0	1	0	1	0
岩手県	68	0	67	▲1	67	0
宮城県	17	0	17	0	17	0
北関東地方	31	31	31	0	31	0
栃木県	30	30	30	0	30	0
埼玉県	1	1	1	0	1	0
合計	375	31	373	▲2	374	1

### (2) 主要子会社別店舗数

(単位:店)

	2022/2		2023/2		2023/5	
	店舗数	前年差	店舗数	前年差	店舗数	前期末差
ラルズ	74	0	74	0	74	0
ユニバース	57	0	57	0	57	0
ベルジョイス	57	0	56	▲1	56	0
福原	42	0	42	0	42	0
道北アークス	41	0	41	0	42	1
東光ストア	28	0	27	▲1	27	0

### (3) 連結の店舗数及び売場面積の推移

(単位:店、㎡)

	2022/2		2023/2		2023/5	
	実績	前年差	実績	前年差	実績	前期末差
店舗数	375	31	373	▲2	374	1
増加新店	-	0	SA千代台店 <sup>(※5)</sup> 北上花園町店 <sup>(※1)</sup>	2	Da歌志内 <sup>(※3)</sup>	1
経営統合	オータニ 31店舗	31	-	0	-	0
移転・建替 <sup>(注)1</sup>	-	0	-	0	-	0
減少閉店	-	0	RM日乃出店 <sup>(※5)</sup> ファル上田店 <sup>(※1)</sup> J川岸店 <sup>(※2)</sup> DB新道西店 <sup>(※4)</sup>	4	-	0
売場面積 (期末ベース)	695,797	51,639	696,874	1,077	697,369	495

(注) 1. 移転・建替は店舗数増減には影響ありません。

2. 各店舗の運営会社はそれぞれ、※1はユニバース、※2はベルジョイス、※3は道北アークス、※4は東光ストア、※5は道南ラルズとなっております。

3. 店舗名のSAはスーパーアークス、RMはラルズマート、DBはディナーベル、Jはジョイス、DaはDa\*マルシェの略称となります。