

平成29年8月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）



平成29年7月10日

上場会社名 株式会社ANAP 上場取引所 東
 コード番号 3189 URL <http://www.anap.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 家高 利康
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 財務経理部長 (氏名) 大矢 正幸 TEL 03-5772-2717
 四半期報告書提出予定日 平成29年7月14日 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無：無
 四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 平成29年8月期第3四半期の業績（平成28年9月1日～平成29年5月31日）

(1) 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
29年8月期第3四半期	4,881	△4.7	49	—	47	—	10	—
28年8月期第3四半期	5,122	△12.9	△117	—	△121	—	△11	—

	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
29年8月期第3四半期	2.52	2.48
28年8月期第3四半期	△2.64	—

- (注) 1. 前第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。
 2. 当社は、平成28年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
29年8月期第3四半期	2,866	1,288	44.9	304.69
28年8月期	3,058	1,226	40.1	300.35

(参考) 自己資本 29年8月期第3四半期 1,288百万円 28年8月期 1,226百万円

- (注) 当社は、平成28年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産」を算定しております。

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
28年8月期	—	0.00	—	0.00	0.00
29年8月期	—	0.00	—	—	—
29年8月期（予想）	—	—	—	0.00	0.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

当社は、平成28年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。平成28年8月期については当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

3. 平成29年8月期の業績予想（平成28年9月1日～平成29年8月31日）

（%表示は、対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		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	7,095	0.2	102	—	95	—	55	—	13.24

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

2. 当社は、平成28年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。業績予想の「1株当たり当期純利益」につきましては、当該株式分割後の発行済株式数（自己株式数を除く）により算定しております。

※ 注記事項

（1）四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

（2）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

（3）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）	29年8月期3Q	4,471,000株	28年8月期	4,261,000株
② 期末自己株式数	29年8月期3Q	243,268株	28年8月期	175,868株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	29年8月期3Q	4,171,296株	28年8月期3Q	4,235,346株

（注）当社は、平成28年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、発行済株式数（普通株式）を算定しております。

※ 四半期決算短信は四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（将来に関する記述等についてのご注意）

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趣旨の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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、添付資料P.3「1.当四半期決算に関する定性的情報（3）業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○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	3
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
第3四半期累計期間	6
(3) 四半期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)	7
3. その他	9
継続企業の前提に関する重要事象等	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3四半期累計期間（平成28年9月1日から平成29年5月31日まで）におけるわが国経済は、緩やかな回復基調が継続しているものの、英国のEU離脱問題や米国新政権への政策不安及び中国をはじめとする新興国経済の不確実性などから、金融・資本市場への影響が懸念されるなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社が属するカジュアルファッション業界におきましても、物価上昇懸念や実質賃金の低下などにより個人消費者の節約意識は依然として根強く継続しており、厳しい経営環境が続いております。

このような状況の下、当社は平成28年4月から再生プロジェクト（販売オペレーション再構築）を実施しており、その効果（在庫圧縮及び粗利率改善等）が見え始めております。また、前期以前より実施している店舗リストラチャリングに基づく不採算店舗の退店効果が本格的に寄与し、店舗経費が圧縮されました。

以上の結果、売上高につきましては、インターネット販売事業の売上高構成比率は57%超となり、主たる事業に転換成功させ牽引した一方、店舗販売事業において、前期以前に退店（ピーク時から50店退店）したことによる減少の結果、4,881百万円（前年同四半期比4.7%減）となりました。営業利益につきましては、上述のとおり、粗利率改善及び店舗経費圧縮により49百万円（前年同四半期は営業損失117百万円）となり、経常利益につきましても、47百万円（前年同四半期は経常損失121百万円）となりました。四半期純利益につきましては、主に不採算店舗の収益性低下に伴う減損損失19百万円を特別損失へ計上した結果、10百万円（前年同四半期は四半期純損失11百万円）となりました。すべての段階利益で黒字化いたしました。

今後につきましては、当社商品の需要が活況となる夏に向け利益をとる方針で進めるとともに、再生プロジェクトを更に加速させながら、事業効率の高いインターネット販売事業の売上高構成比率を高め、通期業績予想の達成を目指してまいります。

なお、セグメント別の業績は次のとおりであります。

（インターネット販売事業）

インターネット販売事業につきましては、自社サイト及び他社サイト「ZOZOTOWN」、「SHOPLIST.com by CROOZ」が順調に推移した結果、売上高及びセグメント利益が増加しております。

以上により、売上高は2,824百万円（前年同四半期比11.5%増）、セグメント利益は366百万円（前年同四半期比44.5%増）となりました。

（店舗販売事業）

店舗販売事業につきましては、前事業年度末より退店8店舗を行った結果、第3四半期会計期間末における店舗数は44店舗になりました。退店により売上高が減少しましたが、利益面に関しましては、粗利率改善及び経費圧縮効果により改善されました。

以上により、売上高は1,831百万円（前年同四半期比19.8%減）、セグメント損失は111百万円（前年同四半期はセグメント損失196百万円）となりました。

（卸売販売事業）

卸売販売事業につきましては、既存の取引先に対する販売減少に伴い、売上高が減少しております。

以上により、売上高189百万円（前年同期比21.6%減）、セグメント損失は1百万円（前年同四半期はセグメント利益4百万円）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(流動資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産の残高は2,421百万円となり、前事業年度末に比べ115百万円減少いたしました。これは主に、売掛金が9百万円、商品及び製品が38百万円それぞれ増加した一方で、現金及び預金が165百万円減少したことによるものです。

(固定資産)

当第3四半期会計期間末における固定資産の残高は445百万円となり、前事業年度末に比べ75百万円減少いたしました。これは主に、有形固定資産が29百万円、敷金及び保証金が43百万円それぞれ減少したことによるものです。

(流動負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債の残高は1,146百万円となり、前事業年度末に比べ124百万円減少いたしました。これは主に、買掛金が119百万円増加した一方で、短期借入金が150百万円、その他が109百万円それぞれ減少したことによるものです。

(固定負債)

当第3四半期会計期間末における固定負債の残高は432百万円となり、前事業年度末に比べ128百万円減少いたしました。これは主に、長期借入金が104百万円、資産除去債務が18百万円それぞれ減少したことによるものです。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産の残高は1,288百万円となり、前事業年度末に比べ61百万円増加いたしました。これは主に、四半期純利益計上に伴い利益剰余金が10百万円、新株予約権の行使による株式の発行により資本金及び資本剰余金が40百万円それぞれ増加した一方で、自己株式の取得により29百万円減少したことによるものです。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、平成28年10月7日の「平成28年8月期 決算短信〔日本基準〕（非連結）」で公表いたしました通期の業績予想に変更はありません。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当第3四半期会計期間 (平成29年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,221,008	1,055,434
売掛金	430,787	439,788
商品及び製品	833,181	872,028
仕掛品	726	613
原材料及び貯蔵品	5,618	6,000
その他	56,927	58,543
貸倒引当金	△10,985	△10,567
流動資産合計	2,537,264	2,421,842
固定資産		
有形固定資産	150,734	121,129
無形固定資産	35,624	33,551
投資その他の資産		
敷金及び保証金	314,794	271,186
その他	26,590	31,179
貸倒引当金	△6,825	△11,900
投資その他の資産合計	334,558	290,466
固定資産合計	520,917	445,147
資産合計	3,058,182	2,866,990
負債の部		
流動負債		
買掛金	189,835	309,725
短期借入金	600,000	450,000
未払法人税等	18,209	18,659
賞与引当金	29,750	55,250
返品調整引当金	300	200
資産除去債務	25,605	15,342
その他	407,092	297,583
流動負債合計	1,270,792	1,146,760
固定負債		
長期借入金	256,768	151,792
退職給付引当金	183,628	185,554
資産除去債務	106,265	87,575
その他	13,759	7,152
固定負債合計	560,421	432,074
負債合計	1,831,214	1,578,835

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当第3四半期会計期間 (平成29年5月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	297,630	337,845
資本剰余金	602,114	642,329
利益剰余金	373,058	383,587
自己株式	△46,113	△76,089
株主資本合計	1,226,689	1,287,673
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	277	482
評価・換算差額等合計	277	482
純資産合計	1,226,967	1,288,155
負債純資産合計	3,058,182	2,866,990

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自平成27年9月1日 至平成28年5月31日)	当第3四半期累計期間 (自平成28年9月1日 至平成29年5月31日)
売上高	5,122,691	4,881,944
売上原価	2,434,627	2,206,907
売上総利益	2,688,064	2,675,036
返品調整引当金戻入額	500	300
返品調整引当金繰入額	300	200
差引売上総利益	2,688,264	2,675,136
販売費及び一般管理費	2,805,540	2,625,322
営業利益又は営業損失(△)	△117,275	49,814
営業外収益		
受取利息	78	52
受取配当金	26	29
通貨オプション評価益	—	2,496
為替差益	10,839	880
敷金及び保証金清算益	—	2,075
その他	2,533	3,386
営業外収益合計	13,478	8,921
営業外費用		
支払利息	9,168	5,739
社債利息	108	—
通貨オプション評価損	7,352	—
支払手数料	—	4,000
その他	633	1,540
営業外費用合計	17,263	11,280
経常利益又は経常損失(△)	△121,060	47,455
特別利益		
固定資産売却益	137,959	—
保険解約返戻金	38,221	—
特別利益合計	176,180	—
特別損失		
減損損失	80,735	19,465
解約違約金	—	6,804
その他	17	—
特別損失合計	80,752	26,270
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△)	△25,632	21,184
法人税、住民税及び事業税	8,689	11,812
法人税等調整額	△23,152	△1,157
法人税等合計	△14,462	10,655
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△11,170	10,529

(3) 四半期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)

当社は、当第3四半期累計期間において、新株予約権の行使による新株式発行210,000株により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ40百万円増加しております。

この結果、当第3四半期会計期間末において資本金が337百万円、資本剰余金が642百万円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

第1四半期会計期間より、報告セグメントの記載順番を見直しました。これに伴い、前第3四半期累計期間についても、同様に記載の順番を変更しております。

1. 前第3四半期累計期間(自 平成27年9月1日 至 平成28年5月31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

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期損益 計算書計上額 (注)3
	インターネット 販売事業	店舗販売事業	卸売販売事業	計			
売上高							
外部顧客への売上高	2,532,612	2,284,010	241,298	5,057,921	64,770	—	5,122,691
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	2,532,612	2,284,010	241,298	5,057,921	64,770	—	5,122,691
セグメント利益又は損失(△)	253,338	△196,264	4,188	61,261	57,754	△236,291	△117,275

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、ライセンス事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用236,291千円が含まれております。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門等における一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期損益計算書の営業損失と調整しております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

店舗販売事業において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの店舗で、今後も収益改善の可能性が低いと判断した店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期累計期間において80,735千円であります。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ. 当第3四半期累計期間(自平成28年9月1日 至 平成29年5月31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

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)1	調整額 (注)2	四半期損益 計算書計上額 (注)3
	インターネット 販売事業	店舗販売事業	卸売販売事業	計			
売上高							
外部顧客への売上高	2,824,841	1,831,893	189,272	4,846,007	35,936	—	4,881,944
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	2,824,841	1,831,893	189,272	4,846,007	35,936	—	4,881,944
セグメント利益又は損失(△)	366,121	△111,807	△1,059	253,254	31,022	△234,462	49,814

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、ライセンス事業を含んでおります。
2. セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用234,462千円が含まれております。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門等における一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期損益計算書の営業利益と調整しております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期会計期間より経営管理体制の変更に伴い、セグメント損益測定の一層の精緻化を図るため、これまで各セグメントに配賦していなかった全社費用の一部についても各セグメントへ配賦する方法に変更しております。

なお、前第3四半期累計期間のセグメント情報は、変更後の利益又は損失の算定方法により作成しております。

3. その他

継続企業の前提に関する重要事象等

当社は、前事業年度まで3期連続の営業損失、当期純損失となっており、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。なお、当第3四半期累計期間におきましては、営業利益49百万円及び四半期純利益10百万円となり、黒字化いたしました。

資金面につきましては、運転資金の効率的な調達を行うため主要な取引銀行4行と当座貸越契約等を締結しており、十分な資金枠を確保していることから、支障はないと考えております。

当第3四半期会計期間末における自己資本比率は44.9%となっており、自己資本残高は1,288百万円であるため、自己資本が著しく脆弱で債務超過に陥りかねないような状況は存在しません。

さらに、当社は、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況を早期に解消又は改善するため、以下の対応策に取り組んでおります。

①店舗リストラクチャリングに基づく収益回復

既存店舗について、厳密な採算管理に基づき、今後の収益改善が見込めない赤字店舗の退店を推進した結果、当第3四半期累計期間につきましては、8店舗退店いたしました。当施策の効果により、店舗経費が圧縮されました。

今後も引き続き、高収益な店舗展開を目指すため、各店舗における適正人員配置の見直しを図るとともに、店舗改装・ブランド融合による活性化・既存店舗の賃料圧縮等を検討し、店舗リストラクチャリングに基づく収益回復を達成いたします。

②粗利率の改善

当社は、前事業年度において在庫圧縮を実施してまいりました。その結果、在庫量は前年同四半期比で減少したため、当第3四半期累計期間は利益確保を重視した販売方法へと転換し、粗利率は54%超となり、前年同四半期52%超より改善しております。

今後も引き続き、利益確保を重視した販売方法を維持するとともに、不採算な仕入を抑制し、より売れ筋の商品を集中して仕入れることにより、粗利率の改善を進めてまいります。

③事業効率の最適化

当社は、収益性が最も高いインターネット販売事業に経営資源を集中させて、当該事業の拡大を推進しております。その結果、当第3四半期累計期間におけるインターネット販売事業の売上高構成比率は57%超となり、前年同四半期49%超より比率が増加しております。

今後も引き続き、自社サイトの集客力向上を図るとともに、他社サイトへの積極的な新規出店を通じて、多角的なインターネット販売事業の展開を推進し、事業効率の最適化を実現いたします。

④経費削減

当社は、固定費圧縮策として社内経費の削減に加えて、各取引先との契約見直しを通じて、費用負担の軽減を図っております。当第3四半期累計期間につきましては、前事業年度末以前に退店を実施した店舗にかかる人件費・経費が本格的に寄与した結果、店舗経費が圧縮されました。

今後も引き続き、利益確保を最優先事項とした経費削減を推進していきます。

したがって、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、財務諸表への注記は記載しておりません。