



## 2021年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2021年2月12日

上場会社名 エステールホールディングス株式会社  
 コード番号 7872 URL <https://www.estelle.co.jp/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 丸山 雅史

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 河合 瑞人

TEL 03-5777-5120

四半期報告書提出予定日 2021年2月15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. 2021年3月期第3四半期の連結業績(2020年4月1日～2020年12月31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	%
2021年3月期第3四半期	20,181	16.6	73	93.1	56	94.6	270	
2020年3月期第3四半期	24,191	0.1	1,065	17.0	1,050	16.1	480	48.5

(注) 包括利益 2021年3月期第3四半期 296百万円 ( %) 2020年3月期第3四半期 449百万円 (52.2%)

	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
2021年3月期第3四半期	25.46	
2020年3月期第3四半期	45.18	

#### (2) 連結財政状態

	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
2021年3月期第3四半期	34,161	13,551	39.2	1,261.40
2020年3月期	34,699	14,138	40.3	1,316.33

(参考) 自己資本 2021年3月期第3四半期 13,405百万円 2020年3月期 13,989百万円

### 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
2020年3月期		0.00		27.00	27.00
2021年3月期		0.00			
2021年3月期(予想)				27.00	27.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

### 3. 2021年3月期の連結業績予想(2020年4月1日～2021年3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	27,659	14.0	656	52.2	656	52.7	32	94.8	3.01

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

## 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無  
新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注)詳細は、添付資料8ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)

2021年3月期3Q	11,459,223 株	2020年3月期	11,459,223 株
2021年3月期3Q	831,403 株	2020年3月期	831,353 株
2021年3月期3Q	10,627,846 株	2020年3月期3Q	10,627,897 株

期末自己株式数

期中平均株式数(四半期累計)

四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の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

本資料における予想数値及び将来に関する記述は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、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。実際の業績等は、経営環境の変化等により、本資料の予想数値または将来に関する記述と異なる場合があります。

○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(企業結合等関係)	9
(追加情報)	9
(重要な後発事象)	10

## 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におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の再拡大により国内外の社会経済活動が制限されるなか、企業業績の悪化や個人消費の落ち込みにより、非常に先行き不透明な状況で推移しました。

小売業界におきましては、消費者の行動変容に伴い業態や立地で業績が分かれており、外出自粛等による消費マインドの冷え込みに加え、雇用・所得環境の悪化により節約志向が継続し、ネットショッピングに拡大傾向がみられるなど、今後の推移に最新の注意を払う必要があると考えております。

当事業におきましても新型コロナウイルス感染症の拡大により、商業施設の臨時休業や営業時間の短縮など事業活動が大きく制限されました。

このような環境の中、当社グループは、人材育成、商品力の強化、構造改革に取り組みましたが、当グループの当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は、商業施設の臨時休業や外出自粛などの影響もあり、201億81百万円(前年同期比16.6%減)となりました。営業利益は73百万円(前年同期比93.1%減)となり、経常利益は、56百万円(前年同期比94.6%減)となりました。親会社株主に帰属する四半期純損益は、2億70百万円の損失(前年同期は4億80百万円の利益)となりました。

セグメントの業績は次のとおりです。

#### ① 宝飾品

外部顧客への売上高は、新型コロナウイルス感染症の再拡大による消費マインドの冷え込みや商業施設の時短営業やそれに伴う外出自粛などにより、172億21百万円(前年同期比18.3%減)となり、セグメント利益は1億70百万円(前年同期比86.3%減)となりました。

#### ② 眼鏡

外部顧客への売上高は、新型コロナウイルス感染症の再拡大による消費マインドの冷え込みやそれに伴う外出自粛などの影響もありましたが、17億13百万円(前年同期比2.7%増)となり、セグメント利益は1億37百万円(前年同期比33.2%増)となりました。

#### ③ 食品販売・飲食店

外部顧客への売上高は、新型コロナウイルス感染症の再拡大による商業施設の営業時間の短縮などにより、12億46百万円(前年同期比14.0%減)となり、セグメント損益は2億39百万円の損失(前年同期は2億85百万円の損失)となりました。

当四半期における当社グループの主な店舗展開は以下のとおりです。

セグメント	宝飾品	眼鏡	食品販売・飲食店
会社名	As-meエステール(株)	キンバレー(株)	ヴィレッジヴァンガード ブレース(株)
前期末店舗数	368	61	30
新規出店	10	5	—
閉店	△10	△3	△1
当四半期末店舗数	368	63	29

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末の346億99百万円より5億37百万円減少し、341億61百万円となりました。主な増減は、受取手形及び売掛金の増加6億26百万円と、現金及び預金の減少5億29百万円及び敷金保証金の減少1億75百万円などです。

負債合計は、前連結会計年度末の205億60百万円より49百万円増加し、206億10百万円となりました。主な増減は、長期借入金の増加9億46百万円及び1年内返済予定の長期借入金の増加1億69百万円と、法人税等の支払による未払法人税等の減少4億89百万円、支払手形及び買掛金の減少2億68百万円及び賞与引当金の減少2億54百万円などです。

純資産合計は、前連結会計年度末の141億38百万円より5億87百万円減少し、135億51百万円となりました。主な増減は、親会社株主に帰属する四半期純損失2億70百万円、剰余金の配当2億86百万円などによる利益剰余金の減少5億57百万円などです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年3月期の連結業績予想につきましては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、適正かつ合理的な算出が困難なため未定としておりましたが、現時点で入手可能な情報や予測等に基づき、通期の業績予想を公表することといたしました。詳細につきましては、本日公表の「業績予想及び配当予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	8,945	8,416
受取手形及び売掛金	1,944	2,571
商品及び製品	10,185	10,168
仕掛品	1,758	1,610
原材料及び貯蔵品	2,924	3,003
その他	720	184
貸倒引当金	△0	△0
流動資産合計	26,477	25,954
固定資産		
有形固定資産	2,458	2,476
無形固定資産		
のれん	129	88
その他	198	196
無形固定資産合計	327	284
投資その他の資産		
敷金及び保証金	2,887	2,711
その他	2,549	2,735
貸倒引当金	△1	△1
投資その他の資産合計	5,435	5,445
固定資産合計	8,221	8,207
資産合計	34,699	34,161
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,548	4,279
1年内返済予定の長期借入金	3,639	3,808
未払法人税等	509	19
賞与引当金	473	219
その他	2,630	2,636
流動負債合計	11,800	10,963
固定負債		
長期借入金	6,378	7,325
役員退職慰労引当金	640	660
退職給付に係る負債	1,574	1,575
資産除去債務	71	72
事業損失引当金	81	—
その他	13	11
固定負債合計	8,759	9,646
負債合計	20,560	20,610

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,571	1,571
資本剰余金	3,384	3,384
利益剰余金	9,594	9,037
自己株式	△570	△570
株主資本合計	13,980	13,422
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	47	43
為替換算調整勘定	△43	△60
退職給付に係る調整累計額	5	△0
その他の包括利益累計額合計	9	△16
非支配株主持分	148	145
純資産合計	14,138	13,551
負債純資産合計	34,699	34,161

(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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	24,191	20,181
売上原価	9,341	8,111
売上総利益	14,850	12,070
販売費及び一般管理費	13,785	11,996
営業利益	1,065	73
営業外収益		
受取利息	0	2
受取配当金	5	4
受取手数料	27	21
その他	10	16
営業外収益合計	44	44
営業外費用		
支払利息	28	27
為替差損	11	13
その他	18	20
営業外費用合計	59	61
経常利益	1,050	56
特別利益		
固定資産売却益	0	0
受取補償金	1	28
助成金収入	—	219
特別利益合計	1	247
特別損失		
店舗閉鎖損失	10	5
減損損失	178	83
関係会社整理損	—	5
臨時休業による損失	—	422
特別損失合計	189	517
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	863	△213
法人税等	382	55
四半期純利益又は四半期純損失(△)	480	△269
非支配株主に帰属する四半期純利益	0	0
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	480	△270

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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	480	△269
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2	△3
為替換算調整勘定	△20	△17
退職給付に係る調整額	△13	△5
その他の包括利益合計	△31	△26
四半期包括利益	449	△296
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	448	△296
非支配株主に係る四半期包括利益	0	0

(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)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年5月13日 取締役会	普通株式	286	27円00銭	2019年3月31日	2019年6月12日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年5月13日 取締役会	普通株式	286	27円00銭	2020年3月31日	2020年6月10日	利益剰余金

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用については、当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税金等調整前四半期純利益又は損失に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

(子会社株式の追加取得)

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称：ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社(当社の連結子会社)

事業の内容：飲食店事業および食品販売事業

(2) 企業結合日

2020年12月22日

(3) 企業結合の法的形式

非支配株主からの株式取得

(4) 結合後企業の名称

変更ありません。

(5) その他取引の概要に関する事項

追加取得した株式の議決権比率は10%であり、当該取引によりヴィレッジヴァンガードブレース株式会社を当社の完全子会社といたしました。当該追加取得は、株式会社ヴィレッジヴァンガードコーポレーションが当社連結子会社ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社の発行済株式の売渡請求権を放棄したことに伴って行ったものであります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引等のうち、非支配株主との取引として処理しております。

3. 子会社株式の追加取得に関する事項

取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	0百万円
取得原価		0百万円

(追加情報)

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、会計上の見積りについての新型コロナウイルス感染症の影響が一定期間続くとの仮定に重要な変更はありません。

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2021年1月5日開催の取締役会において、当社の完全子会社であるヴィレッジヴァンガードブレース株式会社を2021年3月1日を期日として吸収合併することを決議し、同日付で合併契約を締結いたしました。

## 1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称 ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社

事業の内容 飲食店事業および食品販売事業

(2) 企業結合日

2021年3月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社を消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業名称

エステールホールディングス株式会社

(5) その他の取引の概要に関する事項

### ① 取引の目的

ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社は、2017年6月、株式会社ヴィレッジヴァンガードコーポレーション（以下、「VV社」といいます。）から飲食店事業および食品販売事業を承継する受け皿会社として設立した当社連結子会社です。飲食店事業および食品販売事業の承継後は、当社が発行済株式の90%、VV社が10%を保有し、両者が協調して事業を運営してまいりましたが、昨年12月、当社がVV社の有する株式の全部を取得し、当社の完全子会社となりました。

ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社は、食べるコトの楽しさを提案する食料品店「こととや」および「HOME COMING」、プレミアムハンバーガーショップ「ヴィレッジヴァンガードダイナー」等を経営しております。これらの事業はいずれも、長引く新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受け、継続的な利益体質の構築に時間がかかっていることから、経営資源を集中し迅速に事業の立て直しを図るべく、当社に吸収合併することといたしました。

### ② 本合併に係る割当ての内容

当社は、ヴィレッジヴァンガードブレース株式会社の発行済株式の全てを所有しているため、本合併に際して、株式その他金銭等の交付及び割当はありません。

## 2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として処理いたします。