



2023年2月期 第3四半期決算短信(日本基準)(非連結)

2022年12月16日

上場会社名 株式会社西松屋チェーン
コード番号 7545 URL <https://www.24028.jp/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 大村 浩一

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員総務本部長 (氏名) 春井 克公

TEL 079- 252- 3300

四半期報告書提出予定日 2022年12月27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. 2023年2月期第3四半期の業績(2022年2月21日～2022年11月20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	%
2023年2月期第3四半期	130,427	4.4	10,253	4.2	10,862	3.0	7,092	4.9
2022年2月期第3四半期	124,892	1.4	10,705	1.8	11,195	1.1	7,460	0.7

	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
2023年2月期第3四半期	117.28	117.13
2022年2月期第3四半期	121.79	121.60

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、2023年2月期第3四半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。対前年同四半期増減率は、当該会計基準等適用前の2022年2月期業績と比較し増減率を計算しております。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2023年2月期第3四半期	133,457	76,778	57.4
2022年2月期	122,411	72,301	59.0

(参考)自己資本 2023年2月期第3四半期 76,645百万円 2022年2月期 72,175百万円

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、2023年2月期第3四半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。

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
2022年2月期		12.00		13.00	25.00
2023年2月期		13.00			
2023年2月期(予想)				13.00	26.00

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2023年2月期の業績予想(2022年2月21日～2023年2月20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	170,000	4.3	11,350	7.4	12,000	6.6	7,770	8.6	128.37

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、上記の業績予想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。対前期増減率は、当該会計基準等適用前の2022年2月期業績と比較し増減率を計算しております。

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

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
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

(3) 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)	2023年2月期3Q	69,588,856 株	2022年2月期	69,588,856 株
期末自己株式数	2023年2月期3Q	9,472,889 株	2022年2月期	8,800,971 株
期中平均株式数(四半期累計)	2023年2月期3Q	60,471,341 株	2022年2月期3Q	61,254,548 株

(注)期末自己株式数および期中平均株式数(四半期累計)を算定するための期中平均自己株式数については、「株式給付信託(J-ESOP)」制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有している当社株式を含めております。

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

本資料に記載されている業績予想に関する記述は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき当社が判断したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想値と異なる可能性があります。

なお、業績予想の前提となる条件等については、四半期決算短信(添付資料)2ページ「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	2
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 四半期財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期貸借対照表	3
(2) 四半期損益計算書	5
第3四半期累計期間	5
(3) 四半期財務諸表に関する注記事項	6
(継続企業の前提に関する注記)	6
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	6
(会計方針の変更)	6

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3四半期累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響による行動制限が緩和され、経済活動が正常化に向かうなか需要が徐々に回復する一方、急激な為替相場の変動やロシア・ウクライナ情勢に起因する資源価格の高騰など、景気の先行きは不透明感を増している状況にあります。

このような環境の中、当社は、北海道から沖縄までの全国47都道府県に、お客様にとって便利で標準化された店舗網の拡充を進めるため、31店舗の新規出店を行いました。また、一方で8店舗を閉鎖いたしました。以上の結果、第3四半期会計期間末の店舗数は1,059店舗となりました。

商品別の売上高の動向におきましては、衣料部門は9月まで気温の高い日が多く、春物衣料や夏物衣料が好調に推移し、10月に気温が大きく下がったことで秋物衣料や冬物衣料が大きく売上を伸ばしました。また、小学校高学年向け衣料につきましても、前年と比べて大きく売上を伸ばしました。雑貨部門は粉ミルクなどの食料品、マスクなどの衛生用品、シューズや服飾雑貨などが好調でありました。

売上総利益におきましては、円安の影響などにより仕入原価が上昇したことで、売上総利益率が35.5%（前年同期比1.3ポイント減）となりましたが、売上高が増加したことにより、463億4千6百万円（前年同期比0.8%増）となりました。

販売費及び一般管理費におきましては、積極的な出店で店舗数が増加したことなどにより、360億9千3百万円（前年同期比2.3%増）となりました。

以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は1,304億2千7百万円（前年同期比4.4%増）、営業利益は102億5千3百万円（前年同期比4.2%減）、経常利益は108億6千2百万円（前年同期比3.0%減）、四半期純利益は70億9千2百万円（前年同期比4.9%減）となりました。

当第3四半期会計期間末店舗数1,059店舗の地域別の状況は、北海道地区49店舗、東北地区90店舗、関東地区292店舗、中部地区179店舗、近畿地区191店舗、中国地区76店舗、四国地区39店舗、九州・沖縄地区143店舗となりました。

なお、当社の事業内容はベビー・子供の生活関連用品の販売事業の単一セグメントのみであるため、セグメントごとの業績の状況の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期会計期間末における総資産は1,334億5千7百万円と前事業年度末から110億4千5百万円の増加となりました。これは、主に商品が39億9千4百万円、売掛金が30億9千9百万円、現金及び預金が22億8千7百万円増加したことなどによります。

当第3四半期会計期間末における負債は566億7千9百万円と前事業年度末から65億6千8百万円の増加となりました。これは、主に電子記録債務が59億2千7百万円増加したことなどによります。

当第3四半期会計期間末における純資産は767億7千8百万円と前事業年度末から44億7千6百万円の増加となりました。これは、主に四半期純利益70億9千2百万円による増加の一方、配当金の支払15億7千6百万円および自己株式の取得9億9千9百万円があったことで減少したことなどによります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年9月28日付「通期業績予想の修正に関するお知らせ」において発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：百万円)

	前事業年度 (2022年2月20日)	当第3四半期会計期間 (2022年11月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	58,461	60,749
売掛金	3,669	6,769
商品	26,033	30,028
未着商品	1,195	1,462
預け金	1,226	1,224
その他	2,317	2,774
流動資産合計	92,904	103,009
固定資産		
有形固定資産	12,130	13,291
無形固定資産	1,022	941
投資その他の資産		
その他	16,381	16,215
貸倒引当金	△26	-
投資その他の資産合計	16,354	16,215
固定資産合計	29,507	30,448
資産合計	122,411	133,457
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	9,968	10,107
電子記録債務	28,549	34,476
未払法人税等	2,322	1,723
賞与引当金	798	1,248
設備関係支払手形	222	311
株主優待引当金	81	38
その他	4,625	5,189
流動負債合計	46,567	53,095
固定負債		
退職給付引当金	949	990
役員退職慰労引当金	328	328
資産除去債務	1,640	1,688
その他	625	576
固定負債合計	3,543	3,583
負債合計	50,110	56,679

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年2月20日)	当第3四半期会計期間 (2022年11月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,523	2,523
資本剰余金	2,666	2,673
利益剰余金	76,357	81,873
自己株式	△9,797	△10,778
株主資本合計	71,749	76,292
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	399	424
繰延ヘッジ損益	25	△70
評価・換算差額等合計	425	353
新株予約権	125	132
純資産合計	72,301	76,778
負債純資産合計	122,411	133,457

(2) 四半期損益計算書

第3四半期累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期累計期間 (自2021年2月21日 至2021年11月20日)	当第3四半期累計期間 (自2022年2月21日 至2022年11月20日)
売上高	124,892	130,427
売上原価	78,899	84,080
売上総利益	45,992	46,346
販売費及び一般管理費	35,287	36,093
営業利益	10,705	10,253
営業外収益		
受取利息	69	71
受取配当金	64	68
受取補償金	76	111
為替差益	92	241
その他	205	127
営業外収益合計	508	621
営業外費用		
支払利息	3	2
支払手数料	8	4
売電費用	4	4
その他	0	0
営業外費用合計	18	12
経常利益	11,195	10,862
特別利益		
受取保険金	13	-
特別利益合計	13	-
特別損失		
減損損失	52	70
店舗閉鎖損失	-	23
災害損失	14	17
投資有価証券評価損	-	215
特別損失合計	66	327
税引前四半期純利益	11,142	10,534
法人税、住民税及び事業税	3,696	3,685
法人税等調整額	△14	△242
法人税等合計	3,681	3,442
四半期純利益	7,460	7,092

(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、2022年3月30日開催の取締役会決議により499百万円(317,000株)、2022年9月28日開催の取締役会決議により499百万円(372,400株)の自己株式を取得しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期会計期間の期首から適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は、以下のとおりです。

①代理人取引による収益認識

顧客への財またはサービスの提供における役割が代理人に該当する取引について、従来は、顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、当該対価の総額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識する方法に変更しております。

②インターネット販売における割引クーポン

商品等の販売において顧客から提示される不特定多数の消費者に配布した割引クーポンについて、従来は、顧客から受け取る対価の総額を収益として認識する一方、提示された割引クーポンは販売費及び一般管理費として処理する方法によっておりましたが、顧客から受け取る対価の総額から当該費用を控除した純額で収益を認識する方法に変更しております。

③自社発行商品券

自社が発行する商品券について、顧客が権利を行使する可能性が極めて低くなった時に収益を認識しておりますが、従来は営業外収益(その他)に計上する方法から売上高に計上する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第3四半期累計期間の売上高は96百万円、売上原価は108百万円、販売費及び一般管理費は6百万円、営業外収益は18百万円減少し、営業利益は18百万円増加しておりますが、経常利益及び税引前四半期純利益に与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。