



2024年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年2月8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) 横内 達治

TEL 03-6628-8480

四半期報告書提出予定日 2024年2月9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. 2024年3月期第3四半期の連結業績(2023年4月1日～2023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 | % |
| 2024年3月期第3四半期 | 23,200 | 6.4 | 158 | | 22 | 87.5 | 691 | |
| 2023年3月期第3四半期 | 21,810 | 1.5 | 135 | | 181 | 34.5 | 109 | 57.2 |

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 622百万円 (%) 2023年3月期第3四半期 385百万円 (12.8%)

| | 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 |
| 2024年3月期第3四半期 | 65.82 | |
| 2023年3月期第3四半期 | 10.33 | |

(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 |
| 2024年3月期第3四半期 | 33,492 | 12,998 | 38.1 | 1,219.01 |
| 2023年3月期 | 33,841 | 13,980 | 40.7 | 1,294.97 |

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 12,772百万円 2023年3月期 13,762百万円

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 |
| 2023年3月期 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年3月期 | | 0.00 | | 27.00 | 27.00 |
| 2024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 : 無

3. 2024年3月期の連結業績予想(2023年4月1日～2024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 | | 親会社株主に帰属する 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 | 31,650 | 6.8 | 145 | 35.8 | 350 | 11.2 | 730 | | 69.48 |

(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 : 有

修正再表示 : 無

(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。

(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)

| | | | |
|------------|--------------|----------|--------------|
| 2024年3月期3Q | 11,459,223 株 | 2023年3月期 | 11,459,223 株 |
|------------|--------------|----------|--------------|

期末自己株式数

| | | | |
|------------|-----------|----------|-----------|
| 2024年3月期3Q | 981,603 株 | 2023年3月期 | 831,503 株 |
|------------|-----------|----------|-----------|

期中平均株式数(四半期累計)

| | | | |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 2024年3月期3Q | 10,506,578 株 | 2023年3月期3Q | 10,627,720 株 |
|------------|--------------|------------|--------------|

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 | 6 |
| 第3四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 7 |
| 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 |
| (会計上の見積りの変更) | 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 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 8 |

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、物価高の影響で消費に一部足踏みもみられますが、新型コロナウイルス感染症の5類への移行により、インバウンド需要が回復しつつあり、外食・旅行などの民間消費が伸びるなど国内需要を中心に緩やかに回復しております。しかしながら、世界的な資源価格の高騰、為替の大きな変動、賃上げに伴う人件費の増加など、価格転嫁による物価の高騰による景気への影響は依然予断を許さない状況にあります。

このような環境の中、当社グループは、新型コロナウイルス感染拡大防止策をとりつつ、店頭販売や通信販売のさらなる拡充や、お客様の購買回復に向けた販売促進を積極的に展開してまいります。また、社内業務の効率化、平準化に取り組むとともにお客様のニーズに対して、きめ細やかな対応をするため、品質・価格・品ぞろえにこだわって店舗政策に取り組みお客様満足度向上に努めてまいります。

当グループの当第3四半期連結累計期間の業績は、依然消費マインドが弱い状況が続くなか、人身体制の確保が厳しかったこともあり、特に大きな商戦期である冬の商戦期においても十分な回復に至らず、売上高は232億円(前年同期比6.4%増)となりました。また原価率の増加や人件費、販促費などの増加もあり、営業損益は1億58百万円の損失(前年同期は1億35百万円の損失)となり、経常損益は、為替差益等により22百万円の利益(前年同期比87.5%減)となりました。親会社株主に帰属する当期純損益は、減損損失等により、また、2024年3月期及び今後の業績動向を勘案し、繰延税金資産の回収可能性について検討した結果、繰延税金資産を取り崩したことにより6億91百万円の損失(前年同期は109百万円の利益)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

外部顧客に向けて、70周年記念キャンペーンなどお客さまとのコミュニケーションを強めていく取り組みを強化し進めてまいりました。その結果、売上高は194億93百万円(前年同期比6.5%増)となり、セグメント損益は原価率の増加や家賃、販促費などの増加もありましたが、1億2百万円の利益(前年同期比265.7%増)となりました。

② 眼鏡

外部顧客への売上高は、店頭での打ち出し等の見直しや人材育成などを強化していくことにより、20億2百万円(前年同期比0.0%減)となり、セグメント損益は原価率の増加や新規出店に伴う費用など販売費及び一般管理費の増加により、15百万円の損失(前年同期は37百万円の利益)となりました。

③ 食品販売・飲食店

外部顧客への売上高は、よりオリジナリティのある商品開発に取り組むなど、マーケットの変化に対応してまいりましたが、17億5百万円(前年同期比13.5%増)となり、セグメント損益は原価率の増加や新規出店に伴う費用など販売費及び一般管理費の増加もあり、2億46百万円の損失(前年同期は2億4百万円の損失)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) | エステールホールディングス(株) |
| 前期末店舗数 | 360 | 67 | 32 |
| 新規出店 | 2 | 5 | 4 |
| 閉店 | △6 | △2 | △1 |
| 当四半期末店舗数 | 356 | 70 | 35 |

(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338億41百万円より3億48百万円減少し、334億92百万円となりました。主な増減は、受取手形及び売掛金の増加4億24百万円、商品及び製品などの棚卸資産の増加2億45百万円及び有形固定資産の増加1億49百万円と、現金及び預金の減少2億87百万円及び敷金及び保証金の減少1億2百万円などです。

負債合計は、前連結会計年度末の198億61百万円より6億33百万円増加し、204億94百万円となりました。主な増減は、長期借入金の増加4億65百万円と、賞与引当金の減少1億95百万円などです。

純資産合計は、前連結会計年度末の139億80百万円より9億81百万円減少し、129億98百万円となりました。主な増減は、剰余金の配当2億86百万円及び親会社株主に帰属する四半期純損失6億91百万円などによる利益剰余金の減少9億78百万円などです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年5月15日に公表した2024年3月期の連結業績予想を修正しております。詳細につきましては本日公表いたしました「繰延税金資産の取り崩し及び業績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 (2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 6,650 | 6,362 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,156 | 2,580 |
| 商品及び製品 | 11,985 | 11,933 |
| 仕掛品 | 1,712 | 1,754 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,587 | 3,841 |
| その他 | 382 | 216 |
| 貸倒引当金 | △0 | △1 |
| 流動資産合計 | 26,473 | 26,688 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 1,649 | 1,799 |
| 無形固定資産 | 163 | 166 |
| 投資その他の資産 | | |
| 敷金及び保証金 | 2,465 | 2,362 |
| その他 | 3,090 | 2,476 |
| 貸倒引当金 | △1 | △1 |
| 投資その他の資産合計 | 5,554 | 4,838 |
| 固定資産合計 | 7,367 | 6,803 |
| 資産合計 | 33,841 | 33,492 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 3,985 | 4,066 |
| 資産除去債務 | 23 | - |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 4,027 | 4,083 |
| 未払法人税等 | 64 | 91 |
| 賞与引当金 | 397 | 202 |
| その他 | 2,431 | 2,654 |
| 流動負債合計 | 10,929 | 11,099 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 6,686 | 7,152 |
| 役員退職慰労引当金 | 717 | 736 |
| 退職給付に係る負債 | 1,434 | 1,402 |
| 資産除去債務 | 88 | 99 |
| その他 | 4 | 3 |
| 固定負債合計 | 8,931 | 9,394 |
| 負債合計 | 19,861 | 20,494 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 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 | 9,183 | 8,205 |
| 自己株式 | △570 | △662 |
| 株主資本合計 | 13,569 | 12,498 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 76 | 48 |
| 為替換算調整勘定 | 111 | 212 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 5 | 12 |
| その他の包括利益累計額合計 | 193 | 273 |
| 非支配株主持分 | 217 | 225 |
| 純資産合計 | 13,980 | 12,998 |
| 負債純資産合計 | 33,841 | 33,492 |

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) |
|---------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 21,810 | 23,200 |
| 売上原価 | 9,179 | 10,249 |
| 売上総利益 | 12,630 | 12,951 |
| 販売費及び一般管理費 | 12,765 | 13,110 |
| 営業損失(△) | △135 | △158 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 0 |
| 受取配当金 | 3 | 3 |
| 受取手数料 | 21 | 24 |
| 為替差益 | 312 | 187 |
| その他 | 10 | 8 |
| 営業外収益合計 | 348 | 224 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 27 | 36 |
| その他 | 3 | 6 |
| 営業外費用合計 | 31 | 42 |
| 経常利益 | 181 | 22 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 43 |
| 助成金収入 | 13 | 0 |
| 特別利益合計 | 13 | 44 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 86 | 54 |
| 特別損失合計 | 86 | 54 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 109 | 12 |
| 法人税等 | △5 | 715 |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | 114 | △702 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | 5 | △11 |
| 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(△) | 109 | △691 |

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 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) |
|-------------------|--|--|
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | 114 | △702 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 59 | △27 |
| 為替換算調整勘定 | 187 | 100 |
| 退職給付に係る調整額 | 24 | 7 |
| その他の包括利益合計 | 271 | 80 |
| 四半期包括利益 | 385 | △622 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 380 | △610 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 5 | △11 |

(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。

(会計上の見積りの変更)

(繰延税金資産)

当第3四半期連結会計期間において、各連結会社ごとの将来の事業計画に基づいた課税所得の見積りを見直した結果、繰延税金資産の一部7億21百万円を取崩すこととなり、同額を法人税等調整額に計上いたしました。

(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。

(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 2022年4月1日 至 2022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 |
|--------------------|-------|-----------------|--------------|------------|------------|-------|
| 2022年5月31日 取締役会 | 普通株式 | 286 | 27円00銭 | 2022年3月31日 | 2022年6月14日 | 利益剰余金 |

II 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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 |
|--------------------|-------|-----------------|--------------|------------|------------|-------|
| 2023年5月15日 取締役会 | 普通株式 | 286 | 27円00銭 | 2023年3月31日 | 2023年6月14日 | 利益剰余金 |