



2024年3月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年11月9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 2023年11月10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2四半期の連結業績(2023年4月1日～2023年9月30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2四半期	15,056	8.0	365		190		108	
2023年3月期第2四半期	13,937	0.9	270		43		4	

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 45百万円 (%) 2023年3月期第2四半期 210百万円 (1,439.2%)

	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
2024年3月期第2四半期	10.33	
2023年3月期第2四半期	0.43	

(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2四半期	34,791	13,575	38.4	1,274.83
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2四半期 13,357百万円 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
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2023年3月期		0.00		27.00	27.00
2024年3月期		0.00			
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	32,260	8.9	1,200	1,024.2	1,240	293.9	650	547.5	61.16

(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10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)

2024年3月期2Q	11,459,223 株	2023年3月期	11,459,223 株
2024年3月期2Q	981,603 株	2023年3月期	831,503 株
2024年3月期2Q	10,521,136 株	2023年3月期2Q	10,627,720 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2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	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2四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、通信販売のさらなる拡充や、顧客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多様化する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た店舗政策に取り組み顧客満足度向上に努めております。

当社グループの当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高は、増加するも十分な回復に至らず、150億56百万円(前年同期比8.0%増)となりました。営業損益は、原価率の増加や、家賃や販促費、人件費などの販売費及び一般管理費の増加により3億65百万円の損失(前年同期は2億70百万円の損失)となり、経常損益は、海外子会社における為替差益などにより1億90百万円の損失(前年同期は43百万円の損失)となりました。親会社株主に帰属する四半期純損益は、1億8百万円の損失(前年同期は4百万円の損失)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、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が、126億1百万円(前年同期比7.7%増)となり、セグメント損益は、原価率の増加や家賃、販促費など販売費及び一般管理費の増加により、1億81百万円の損失(前年同期は1億54百万円の損失)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まいりましたが、13億12百万円(前年同期比1.1%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により、18百万円の損失(前年同期は25百万円の利益)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、11億42百万円(前年同期比22.4%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、1億67百万円の損失(前年同期は1億44百万円の損失)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	1	4	4
閉店	△5	△2	△1
当四半期末店舗数	356	69	35

(2) 財政状態に関する説明

(資産、負債及び純資産の状況)

当第2四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9億50百万円増加し、347億91百万円となりました。主な増減は、現金及び預金の増加4億94百万円、商品及び製品などの棚卸資産の増加3億18百万円、有形固定資産の増加1億70百万円及び受取手形及び売掛金の増加1億16百万円と、敷金及び保証金の減少1億3百万円などです。

負債合計は、前連結会計年度末の198億61百万円より13億54百万円増加し、212億15百万円となりました。主な増減は、長期借入金の増加10億55百万円及び1年内返済予定の長期借入金の増加2億19百万円などです。

純資産合計は、前連結会計年度末の139億80百万円より4億4百万円減少し、135億75百万円となりました。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1億8百万円などによる利益剰余金の減少3億95百万円による利益剰余金の減少などです。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物残高は、前連結会計年度末の65億28百万円より4億81百万円増加し、70億10百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは2億40百万円のマイナス（前年同期は10億24百万円のマイナス）となりました。これは主に減価償却費2億7百万円の資金増加と、棚卸資産の増加3億18百万円及び売上債権の増加1億11百万円の資金減少によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは1億91百万円のマイナス（前年同期は1億81百万円のマイナス）となりました。これは主に敷金保証金の回収1億62百万円の収入と、固定資産の取得2億79百万円の支出によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動におけるキャッシュ・フローは8億94百万円のプラス（前年同期は2億56百万円のプラス）となりました。これは主に長期借入金の増加12億75百万円（純額）の収入と、配当金の支払2億86百万円及び自己株式の取得92百万円の支出によるものです。

(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日に公表いたしました連結業績予想を変更していません。

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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,650	7,145
受取手形及び売掛金	2,156	2,272
商品及び製品	11,985	12,058
仕掛品	1,712	1,812
原材料及び貯蔵品	3,587	3,732
その他	382	239
貸倒引当金	△0	△0
流動資産合計	26,473	27,259
固定資産		
有形固定資産	1,649	1,819
無形固定資産	163	170
投資その他の資産		
敷金及び保証金	2,465	2,362
その他	3,090	3,180
貸倒引当金	△1	△1
投資その他の資産合計	5,554	5,541
固定資産合計	7,367	7,531
資産合計	33,841	34,791
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,985	3,959
資産除去債務	23	-
1年内返済予定の長期借入金	4,027	4,246
未払法人税等	64	97
賞与引当金	397	407
その他	2,431	2,538
流動負債合計	10,929	11,250
固定負債		
長期借入金	6,686	7,741
役員退職慰労引当金	717	729
退職給付に係る負債	1,434	1,412
資産除去債務	88	77
その他	4	3
固定負債合計	8,931	9,965
負債合計	19,861	21,215

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30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	8,787
自己株式	△570	△662
株主資本合計	13,569	13,081
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	216
退職給付に係る調整累計額	5	10
その他の包括利益累計額合計	193	275
非支配株主持分	217	218
純資産合計	13,980	13,575
負債純資産合計	33,841	34,791

(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2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	13,937	15,056
売上原価	5,798	6,711
売上総利益	8,138	8,344
販売費及び一般管理費	8,409	8,710
営業損失(△)	△270	△365
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	3	3
受取手数料	15	16
為替差益	222	178
その他	6	7
営業外収益合計	247	205
営業外費用		
支払利息	18	23
その他	2	6
営業外費用合計	20	30
経常損失(△)	△43	△190
特別利益		
投資有価証券売却益	-	43
助成金収入	12	0
特別利益合計	12	44
特別損失		
減損損失	33	21
特別損失合計	33	21
税金等調整前四半期純損失(△)	△64	△167
法人税等	△62	△39
四半期純損失(△)	△1	△127
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(△)	2	△19
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△4	△108

四半期連結包括利益計算書
第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純損失(△)	△1	△127
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	44	△27
為替換算調整勘定	151	104
退職給付に係る調整額	16	4
その他の包括利益合計	212	82
四半期包括利益	210	△45
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	208	△26
非支配株主に係る四半期包括利益	2	△19

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失(△)	△64	△167
減価償却費	197	207
減損損失	33	21
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△0	△0
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△35	△14
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	9	11
賞与引当金の増減額(△は減少)	△4	9
受取利息及び受取配当金	△3	△3
支払利息	18	23
助成金収入	△12	△0
売上債権の増減額(△は増加)	352	△111
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,569	△318
仕入債務の増減額(△は減少)	△69	△13
投資有価証券売却損益(△は益)	-	△43
未払金の増減額(△は減少)	△4	67
未払又は未収消費税等の増減額	△187	101
その他	465	56
小計	△874	△174
利息及び配当金の受取額	6	3
利息の支払額	△18	△24
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△151	△46
助成金の受取額	13	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,024	△240
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の売却による収入	-	50
定期預金の預入による支出	△31	△34
定期預金の払戻による収入	30	33
固定資産の取得による支出	△174	△279
非連結子会社株式の取得による支出	△10	-
敷金及び保証金の差入による支出	△41	△43
敷金及び保証金の回収による収入	89	162
貸付けによる支出	△30	-
貸付金の回収による収入	-	15
その他	△13	△96
投資活動によるキャッシュ・フロー	△181	△191

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	2,800	3,580
長期借入金の返済による支出	△2,256	△2,305
自己株式の取得による支出	-	△92
配当金の支払額	△286	△286
財務活動によるキャッシュ・フロー	256	894
現金及び現金同等物に係る換算差額	19	18
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△931	481
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	9	-
現金及び現金同等物の期首残高	8,512	6,528
現金及び現金同等物の四半期末残高	7,590	7,010

(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。

(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2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30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2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30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