

平成20年8月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年6月27日

上場会社名 株式会社ヒマラヤ 上場取引所 東証・名証第2部
 コード番号 7514 URL <http://www.himaraya.co.jp>
 代表者 (役職名) 取締役社長 (氏名) 小森 裕作
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 (氏名) 谷口 光春 TEL (058) 271-6622

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年8月期第3四半期の連結業績 (平成19年9月1日 ~ 平成20年5月31日)

(1) 連結経営成績 (%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(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年8月期第3四半期	32,334	16.9	1,548	81.1	1,505	74.7	672	53.5
19年8月期第3四半期	27,670	10.1	854	△16.9	862	△13.9	438	△15.8
(参考) 19年8月期	37,517	—	917	—	942	—	391	—

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20年8月期第3四半期	56	11	—	—
19年8月期第3四半期	36	56	36	37
(参考) 19年8月期	32	65	32	53

(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
20年8月期第3四半期	28,315		9,376		33.1		782	34
19年8月期第3四半期	26,262		8,966		33.8		741	66
(参考) 19年8月期	24,262		8,871		36.6		740	22

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
20年8月期第3四半期	2,570	△729	△329	3,558
19年8月期第3四半期	△556	△739	128	2,077
(参考) 19年8月期	△410	△1,292	502	2,046

2. 平成20年8月期の連結業績予想（平成19年9月1日～平成20年8月31日）【参考】

業績につきましては、ほぼ計画通りに推移しており、平成20年4月3日に公表しました予想に変更はありません。

(%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	43,000	14.6	1,470	60.2	1,400	48.6	540	38.0	45	06

3. その他

- (1) 期中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
 (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

(注) 詳細は、4ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

(参考) 個別業績の概要

1. 平成20年8月期第3四半期の個別業績（平成19年9月1日～平成20年5月31日）

(1) 個別経営成績

(%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	%
20年8月期第3四半期	31,266	18.4	1,744	78.9	1,704	71.8	892	68.1
19年8月期第3四半期	26,414	9.7	975	△0.1	992	5.3	531	11.1

	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
20年8月期第3四半期	74	47	—	—
19年8月期第3四半期	44	31	44	07

(2) 個別財政状態

	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
20年8月期第3四半期	28,645		9,650		33.7		805	20
19年8月期第3四半期	26,010		9,051		34.8		755	25

2. 平成20年8月期の個別業績予想（平成19年9月1日～平成20年8月31日）

業績につきましては、ほぼ計画通りに推移しており、平成20年4月3日に公表しました予想に変更はありません。

(%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	41,500	15.5	1,660	45.5	1,603	34.7	770	77.1	64	25

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記の予想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算出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数値と異なる結果となる可能性があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期（平成19年9月1日～平成20年5月31日）におけるわが国経済は、景気回復は足踏み状態にあり、先行きも、サブプライム住宅ローン問題を背景とするアメリカの景気後退懸念や株式・為替市場の変動、原油価格の動向等から、景気の下振れリスクが高まっています。

このような状況の下、当社グループは、ルール変更に伴うゴルフクラブの買い替え需要が堅調であったことに加え、ゴルフウェアやトレーニングウェアなど衣類が好調でありました。また、野球・サッカーといった一般スポーツ用品も総じて順調であったことから、全体では前年同期比で16.9%の増収となりました。

また、収益面では、広告宣伝費、物流費、人件費など諸経費の抑制に努め、販売費及び一般管理費を予算枠内にとどめることで収益力の強化を図りました。

店舗につきましては、3月にゴルフ三田店（兵庫県三田市）、4月に伊勢崎店（群馬県伊勢崎市）、佐世保店（長崎県佐世保市）と3店を出店した一方、5月に鈴鹿中央通り店（三重県鈴鹿市）を閉店いたしました。結果、全国77店舗、売場面積 161,710㎡となりました。

以上の結果、当第3四半期の当グループの連結売上高は32,334百万円（前年同期27,670百万円）、連結営業利益1,548百万円（前年同期854百万円）、連結経常利益1,505百万円（前年同期862百万円）、連結当期純利益672百万円（前年同期438百万円）となりました。

また、通期の見通しにつきましては、第4四半期に出店いたします、アクロス鈴鹿店（三重県鈴鹿市）、ゴルフアクロス鈴鹿店（三重県鈴鹿市）、ロックタウン周南店（山口県周南市）の3店舗の出店初期投資に係る販売費及び一般管理費が増大いたしますので、業績の予想に変更はございません。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

①連結財政状態の変動状況

当第3四半期における総資産は、前年同期に比べ、2,053百万円増加し28,315百万円となりました。

この主な要因は、現金及び預金の増加等によるものであります。

負債は、主に仕入債務の増加により1,643百万円増加し18,939百万円となりました。

純資産は、主に利益剰余金の増加により、410百万円増加し9,376百万円となりました。

②連結キャッシュ・フローの状況

当第3四半期における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ1,512百万円増加し、3,558百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の増加は2,570百万円（前年同四半期は556百万円の減少）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益の増加、および仕入債務の増加等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は729百万円（前年同四半期は739百万円の減少）となりました。これは主に有形固定資産取得の支出および差入保証金・店舗賃借仮勘定の支出によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金の減少は329百万円（前年同四半期は128百万円の増加）となりました。これは主に短期借入金の減少によるものであります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

当第3四半期の業績につきましては、ほぼ計画通りに推移しており、売上高、営業利益、経常利益、当期純利益等の通期の業績予想につきましては、平成20年4月3日に公表しました予想に変更はありません。

4. その他

(1) 期中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）

該当事項はございません。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

税金費用の計算に関しては、法定実効税率をベースとした予測税率により計算しております。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

（受取賃貸料の計算方法の変更）

従来、転貸不動産からの受取賃貸料は、転借人の当該不動産利用を前提とした経費負担分として、当該不動産に係る支払賃借料より控除して計算してまいりましたが、当中間連結会計期間より支払賃借料より控除しない方法に改めました。

これは、当社グループが経営課題として推し進めております不採算店舗の整理・統合による収益構造の改善活動に伴い、今後、受取賃貸料および支払賃借料が増加する傾向にあると考えられ、かつ、転借人が賃貸人に対する賃料を直接負担するものでないことが契約等によって明確になったことにより、費用対収益の対応関係を明確にするために行なったものであります。

また、従来、転貸不動産に係る不動産賃借費用は経営管理上のコストと位置づけていることから、転貸不動産に係る管理コストを販売費及び一般管理費に計上しておりましたが、上記の変更との整合性の観点および損益計上区分をより適切に表示するために、営業外費用に計上することといたしました。

この結果、従来の方法によった場合と比べ、販売費及び一般管理費は43,253千円減少し、営業利益は同額増加しており、営業外収益は207,247千円増加し、営業外費用は250,501千円増加しております。なお、経常利益および税金等調整前四半期純利益に与える影響はありません。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

科目	前年同四半期末 (平成19年8月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年8月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年8月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	2,243,495	3,674,385	1,430,889	63.8	2,212,306
2. 受取手形及び売掛金	974,376	1,210,322	235,946	24.2	650,350
3. たな卸資産	11,758,867	11,691,156	△67,710	△0.6	9,925,462
4. 繰延税金資産	163,036	203,277	40,240	24.7	195,754
5. その他	612,215	487,296	△124,918	△20.4	543,981
6. 貸倒引当金	△20,544	△37,104	△16,560	—	△46,403
流動資産合計	15,731,447	17,229,334	1,497,887	9.5	13,481,452
II 固定資産					
1. 有形固定資産	5,322,041	5,447,386	125,345	2.4	5,417,038
(1) 建物及び構築物	3,948,141	3,988,356	40,215	1.0	3,903,194
(2) 土地	1,299,528	1,299,528	—	—	1,299,528
(3) その他	74,371	159,500	85,129	114.5	214,314
2. 無形固定資産	75,973	69,050	△6,922	△9.1	74,658
3. 投資その他の資産	5,132,723	5,569,774	437,051	8.5	5,289,596
(1) 投資有価証券	882,572	797,003	△85,568	△9.7	835,522
(2) 長期貸付金	405,329	528,249	122,920	30.3	570,219
(3) 差入保証金	2,767,562	3,067,265	299,702	10.8	2,868,884
(4) 繰延税金資産	94,741	96,485	1,743	1.8	89,857
(5) その他	1,088,469	1,095,695	7,225	0.7	1,002,490
(6) 貸倒引当金	△105,952	△14,925	91,027	—	△77,378
固定資産合計	10,530,737	11,086,211	555,473	5.3	10,781,293
資産合計	26,262,184	28,315,545	2,053,360	7.8	24,262,745

科目	前年同四半期末 (平成19年8月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年8月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年8月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形、一括支払信託及び買掛金	7,687,539	8,696,262	1,008,722	13.1	5,449,110
2. 短期借入金	2,230,000	650,000	△1,580,000	△70.9	1,100,000
3. 1年内返済予定長期借入金	2,146,348	2,390,000	243,652	11.4	2,310,424
4. 未払法人税等	275,045	446,830	171,784	62.5	337,530
5. 賞与引当金	325,547	380,955	55,408	17.0	263,137
6. その他	521,074	748,702	227,627	43.7	531,227
流動負債合計	13,185,555	13,312,750	127,195	1.0	9,991,429
II 固定負債					
1. 長期借入金	3,720,000	5,245,000	1,525,000	41.0	5,060,000
2. 役員退職慰労引当金	200,206	159,542	△40,663	△20.3	149,625
3. 退職給付引当金	9,132	—	△9,132	—	—
4. その他	180,905	221,713	40,808	22.6	189,947
固定負債合計	4,110,244	5,626,255	1,516,011	36.9	5,399,572
負債合計	17,295,799	18,939,006	1,643,207	9.5	15,391,002
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	2,544,409	2,544,409	—	—	2,544,409
2. 資本剰余金	3,998,161	3,998,161	—	—	3,998,161
3. 利益剰余金	2,422,166	2,963,461	541,295	22.3	2,434,846
4. 自己株式	△188,133	△188,133	—	—	△188,133
株主資本合計	8,776,604	9,317,900	541,295	6.2	8,789,284
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価差額金	111,551	58,309	△53,242	△47.7	82,420
2. 繰延ヘッジ損益	885	329	△556	△62.8	37
評価・換算差額等合計	112,437	58,638	△53,798	△47.8	82,458
III 少数株主持分	77,343	—	△77,343	—	—
純資産合計	8,966,385	9,376,539	410,153	4.6	8,871,743
負債、純資産合計	26,262,184	28,315,545	2,053,360	7.8	24,262,745

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

科目	前年同四半期 (平成19年8月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年8月期 第3四半期)	増減		(参考) 前期 (平成19年8月期)
	金額(千円)	金額(千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額(千円)
I 売上高	27,670,309	32,334,031	4,663,721	16.9	37,517,836
II 売上原価	17,913,169	20,734,608	2,821,439	15.8	24,397,735
売上総利益	9,757,140	11,599,422	1,842,282	18.9	13,120,100
III 販売費及び一般管理費	8,902,212	10,050,864	1,148,652	12.9	12,202,443
営業利益	854,928	1,548,558	693,629	81.1	917,657
IV 営業外収益	104,149	323,911	219,762	211.0	159,384
V 営業外費用	97,034	366,653	269,618	277.9	134,693
経常利益	862,042	1,505,815	643,773	74.7	942,348
VI 特別利益	2,306	8,895	6,589	285.6	55,730
VII 特別損失	55,868	164,380	108,512	194.2	183,345
税金等調整前四半期 (当期) 純利益	808,480	1,350,330	541,849	67.0	814,734
税金費用	405,902	677,892	271,989	67.0	476,819
少数株主損失	35,589	—	△35,589	—	53,458
四半期(当期) 純利益	438,167	672,438	234,270	53.5	391,373

(3) (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書

前第3四半期連結会計期間（自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年8月31日 残高 (千円)	2,544,409	3,998,161	2,127,822	△188,019	8,482,375
第3四半期連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当			△143,824		△143,824
四半期純利益			438,167		438,167
自己株式の取得				△114	△114
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中 の変動額（純額）					
第3四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）			294,343	△114	294,229
平成19年5月31日 残高 (千円)	2,544,409	3,998,161	2,422,166	△188,133	8,776,604

	評価・換算差額等			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計		
平成18年8月31日 残高 (千円)	81,286	△4,917	76,369	112,932	8,671,677
第3四半期連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当					△143,824
四半期純損失					438,167
自己株式の取得					△114
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中 の変動額（純額）	30,265	5,802	36,068	△35,589	478
第3四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）	30,265	5,802	36,068	△35,589	294,707
平成19年5月31日 残高 (千円)	111,551	885	112,437	77,343	8,966,385

株式会社 ヒマラヤ（7514） 平成20年8月期 第3四半期財務・業績の概況

当第3四半期連結会計期間（自 平成19年9月1日 至 平成20年5月31日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成19年8月31日 残高 (千円)	2,544,409	3,998,161	2,434,846	△188,133	8,789,284
第3四半期連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当			△143,823		△143,823
四半期純利益			672,438		672,438
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中 の変動額（純額）					
第3四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）			528,615		528,615
平成20年5月31日 残高 (千円)	2,544,409	3,998,161	2,963,461	△188,133	9,317,900

	評価・換算差額等			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計		
平成19年8月31日 残高 (千円)	82,420	37	82,458	—	8,871,743
第3四半期連結会計期間中の変動額					
剰余金の配当					△143,823
四半期純利益					672,438
株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中 の変動額（純額）	△24,111	291	△23,819		△23,819
第3四半期連結会計期間中の変動額合計（千円）	△24,111	291	△23,819		504,796
平成20年5月31日 残高 (千円)	58,309	329	58,638	—	9,376,539

株式会社 ヒマラヤ（7514） 平成20年8月期 第3四半期財務・業績の概況

前連結会計年度の連結株主資本等変動計算書（自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年8月31日 残高（千円）	2,544,409	3,998,161	2,127,822	△188,019	8,482,375
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△143,824		△143,824
当期純利益			391,373		391,373
自己株式の取得				△114	△114
少数株主持分の増減（過年度修正）			59,474		59,474
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額）					
連結会計年度中の変動額合計（千円）			307,023	△114	306,909
平成19年8月31日 残高（千円）	2,544,409	3,998,161	2,434,846	△188,133	8,789,284

	評価・換算差額等			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計		
平成18年8月31日 残高（千円）	81,286	△4,917	76,369	112,932	8,671,677
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当					△143,824
当期純利益					391,373
自己株式の取得					△114
少数株主持分の増減（過年度修正）				△59,474	—
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額）	1,133	4,955	6,088	△53,458	△47,369
連結会計年度中の変動額合計（千円）	1,133	4,955	6,088	△112,932	200,065
平成19年8月31日 残高（千円）	82,420	37	82,458	—	8,871,743

(4) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前年同四半期 (平成19年8月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年8月期 第3四半期)	(参考) 前期 (平成19年8月期)
区分	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税金等調整前四半期(当期)純利益	808,480	1,350,330	814,734
2. 減価償却費	292,348	293,787	396,510
3. 売上債権の増加額	△404,468	△556,838	△71,458
4. たな卸資産の増加額	△4,729,474	△1,765,694	△2,896,069
5. 仕入債務の増加額	3,760,587	3,289,469	1,503,128
6. その他	188,644	625,799	355,770
小計	△83,881	3,236,855	102,616
7. 法人税等の支払額	△376,638	△566,335	△394,987
8. その他	△96,286	△99,753	△118,350
営業活動によるキャッシュ・フロー	△556,807	2,570,765	△410,721
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 有形固定資産の取得による支出	△173,763	△251,109	△441,021
2. 差入保証金・店舗賃借仮勘定の支出	△519,918	△541,016	△600,955
3. 差入保証金の返還による収入	24,824	25,000	66,403
4. その他	△70,279	37,624	△316,466
投資活動によるキャッシュ・フロー	△739,137	△729,501	△1,292,040
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 短期借入金増減額	2,100,000	△450,000	970,000
2. 長期借入れによる収入	2,700,000	2,400,000	4,600,000
3. 長期借入金の返済による支出	△4,427,772	△2,135,424	△4,823,696
4. 社債の償還による支出	△100,000	—	△100,000
5. 配当金の支払額	△143,824	△143,823	△143,824
6. 自己株式の取得による支出	△114	—	△114
財務活動によるキャッシュ・フロー	128,289	△329,247	502,365
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△4	0	1,488
V 現金及び現金同等物の増減額	△1,167,659	1,512,017	△1,198,907
VI 現金及び現金同等物の期首残高	3,245,408	2,046,501	3,245,408
VII 現金及び現金同等物の期末残高	2,077,749	3,558,519	2,046,501