



## 平成26年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成26年3月27日

上場会社名 株式会社ヒマラヤ

上場取引所 東証一部・名証一部

コード番号 7514

URL <http://www.himaraya.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 野水 優治

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 (氏名) 増田 康裕

TEL (058) 271-6622

四半期報告書提出予定日 平成26年4月11日

配当支払開始予定日 平成26年5月15日

四半期決算補足説明資料作成の有無: ☒ 有・無

四半期決算説明会開催の有無: ☒ 有・無

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成26年8月期第2四半期の連結業績（平成25年9月1日～平成26年2月28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 |       | 四半期純利益 |       |
|-------------|--------|-----|------|-------|------|-------|--------|-------|
|             | 百万円    | %   | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円    | %     |
| 26年8月期第2四半期 | 33,162 | 5.4 | 561  | △32.6 | 615  | △30.9 | 131    | △65.5 |
| 25年8月期第2四半期 | 31,459 | 5.1 | 834  | △10.6 | 891  | △2.8  | 382    | △1.1  |

(注) 包括利益 26年8月期第2四半期 131百万円 (△72.6%) 25年8月期第2四半期 480百万円 (13.8%)

|             | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|-------------|-----------------|----------------------------|
|             | 円 銭             | 円 銭                        |
| 26年8月期第2四半期 | 10.70           | —                          |
| 25年8月期第2四半期 | 31.03           | —                          |

#### (2) 連結財政状態

|             | 総資産    | 純資産    | 自己資本比率 |
|-------------|--------|--------|--------|
|             | 百万円    | 百万円    | %      |
| 26年8月期第2四半期 | 38,075 | 12,869 | 33.8   |
| 25年8月期      | 36,534 | 12,848 | 35.2   |

(参考) 自己資本 26年8月期第2四半期 12,869百万円 25年8月期 12,848百万円

### 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   |
| 25年8月期     | —      | 9.00   | —      | 9.00  | 18.00 |
| 26年8月期     | —      | 10.00  | —      | —     | —     |
| 26年8月期(予想) | —      | —      | —      | 10.00 | 20.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無: 有・☒ 無

### 3. 平成26年8月期の連結業績予想（平成25年9月1日～平成26年8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<br>当期純利益 |
|----|--------|-----|-------|------|-------|-----|-------|------|----------------|
|    | 百万円    | %   | 百万円   | %    | 百万円   | %   | 百万円   | %    | 円 銭            |
| 通期 | 70,000 | 6.0 | 2,870 | 11.7 | 2,900 | 8.6 | 1,520 | 24.1 | 123.37         |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無: 有・☒ 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）： 有・☐無

(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・☐無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更： 有・☐無

② ①以外の会計方針の変更： 有・☐無

③ 会計上の見積りの変更： 有・☐無

④ 修正再表示： 有・☐無

(4) 発行済株式数（普通株式）

|                     |          |             |          |             |
|---------------------|----------|-------------|----------|-------------|
| ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） | 26年8月期2Q | 12,320,787株 | 25年8月期   | 12,320,787株 |
| ② 期末自己株式数           | 26年8月期2Q | 156株        | 25年8月期   | 156株        |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 26年8月期2Q | 12,320,631株 | 25年8月期2Q | 12,320,631株 |

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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、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。また、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。

## ○添付資料の目次

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....           | 1 |
| (1) 経営成績に関する説明 .....               | 1 |
| (2) 財政状態に関する説明 .....               | 1 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 2 |
| 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 .....        | 2 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 .....  | 2 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 .....  | 2 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 ..... | 2 |
| 3. 四半期連結財務諸表 .....                 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 3 |
| (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 ..... | 5 |
| 四半期連結損益計算書                         |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書                       |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 6 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....        | 7 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 9 |

## 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(平成25年9月1日～平成26年2月28日)における我が国の経済は、新興国の景気減速懸念といった世界経済環境への継続的リスクは残るものの、米国中心に回復傾向にある海外経済と、政府の経済政策や金融政策への期待感を受けて、円安の進行による輸出関連企業の景況感に改善が見られました。さらに株価上昇による景気回復への期待感の高まりと合わせ、国内経済への先行きに明るさが見られております。

連結会社が属しておりますスポーツ用品販売業界におきましては、健康への意識の高まりによるスポーツ参加人口の増加、富士山の世界文化遺産登録によるトレッキングへの需要の高まりも継続して見られ堅調に推移している中、2020年オリンピック・パラリンピックの東京開催が決定し、6年後へ向けて大きな期待が高まっております。

一方で、エネルギーコストの上昇による光熱費の上昇や消費税増税の動きに対する生活防衛意識の高まりにより、個人の消費行動は厳しい選別基準を伴うものになると注視しております。

このような状況下、当第2四半期連結累計期間の連結会社では、株式会社ヒマラヤにて6店舗を出店、2店舗を増床、3店舗を閉店、株式会社ビーアンドディーにて1店舗を出店いたしました。その結果、平成26年2月末時点で連結会社の店舗数は全国に株式会社ヒマラヤ110店舗、株式会社ビーアンドディー32店舗となり合計142店舗、売場面積は245,819㎡となりました。

売上げは、一般スポーツ用品は、秋口の天候不順や、2月度の関東甲信地方での大雪などの天候与件を受け、一時的に屋外スポーツ中心にプレー環境が制限される状況となりましたが、引き続きランニングブームに代表される健康志向の高まりが継続していることからシューズを中心に関連商品群が好調であったこと、2014年サッカーワールドカップへ向けてサッカー市場が活性化していることなどから前年同期比105.0%となりました。ゴルフ用品は、ゴルフクラブの一品単価下落および価格競争の激化により厳しい環境にあるものの、12月度に発売された新製品ゴルフクラブが好調に推移したこと、9月度に実施した旗艦店であるゴルフ本店(岐阜県岐阜市)の増床リニューアルオープンの効果もあり、前年同期比106.2%となりました。スキー・スノーボード用品は、当第2四半期連結累計期間を通してみると降雪に恵まれ、さらに2月にはソチオリンピックでの日本人選手の活躍により需要が喚起されたこともあり、前年同期比103.5%となりました。アウトドア用品は、富士山の世界文化遺産登録による新規参入層の裾野の拡大によりアウトドアフィールド需要が活性化していること、冬季の防寒衣料としてのアウター、さらにタウンユース含めた雑貨のニーズが高く推移したことにより、前年同期比112.5%となりました。

連結売上総利益率は、12月中旬まで気温が高く推移したことなどにより、季節商材である冬物防寒衣料等の本格的な動き出しがクリアランスセール開始後にずれ込んだこと、また急激な円安によりプライベートブランドの仕入コストが増加したことなどから36.3%となり、前年同期に比べ1.5ポイント低下いたしました。

販売費及び一般管理費については、新規出店時の一時費用、および店舗運営費用全般の見直し、抑制を継続的に実施した結果、当初計画に対して減少いたしました。

また、特別損失として子会社である株式会社ビーアンドディーにおいて早期退職関連損失を102百万円計上しております。これは経営体質の強化を目的に人材活性化を図るためのものであります。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における連結業績は売上高33,162百万円(前年同期比5.4%増)、営業利益561百万円(前年同期比32.6%減)、経常利益615百万円(前年同期比30.9%減)、四半期純利益131百万円(前年同期比65.5%減)となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は23,028百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,232百万円増加いたしました。これは主に商品が1,609百万円増加したことによるものであります。固定資産は15,046百万円となり、前連結会計年度末に比べ308百万円増加いたしました。これは主に有形固定資産が337百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は38,075百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,540百万円増加いたしました。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は17,027百万円となり、前連結会計年度末に比べ912百万円増加いたしました。これは主に未払法人税等が455百万円減少した一方、支払手形及び買掛金が2,107百万円増加したことによるものであります。固定負債は8,177百万円となり、前連結会計年度末に比べ607百万円増加いたしました。これは主に長期借入金が655百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は25,205百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,519百万円増加いたしました。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は12,869百万円となり、前連結会計年度末に比べ20百万円増加いたしました。これは主に四半期純利益131百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は33.8%(前連結会計年度末は35.2%)となりました。

キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末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276百万円減少し、3,884百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間における営業活動による資金の増加は124百万円（前年同期は1,346百万円の増加）となりました。これは主にたな卸資産の増加および法人税等の支払額により資金が減少した一方、税金等調整前四半期純利益の計上に加えて、仕入債務の増加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）

当第2四半期連結累計期間における投資活動による資金の減少は838百万円（前年同期は1,119百万円の減少）となりました。これは主に新規出店等にかかる有形固定資産の取得による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）

当第2四半期連結累計期間における財務活動による資金の増加は437百万円（前年同期は49百万円の増加）となりました。これは主に長期借入金の増加によるものであります。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成26年8月期の通期連結業績予想につきましては、平成25年9月27日付「平成26年8月期 決算短信〔日本基準〕（連結）」において公表いたしました業績予想値に変更はありません。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

（1）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

（2）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

（3）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

該当事項はありません。

3. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

|             | 前連結会計年度<br>(平成25年8月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(平成26年2月28日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部        |                         |                              |
| 流動資産        |                         |                              |
| 現金及び預金      | 4,160                   | 3,884                        |
| 売掛金         | 968                     | 792                          |
| 商品          | 15,280                  | 16,889                       |
| 貯蔵品         | 10                      | 8                            |
| 繰延税金資産      | 307                     | 269                          |
| その他         | 1,068                   | 1,184                        |
| 流動資産合計      | 21,795                  | 23,028                       |
| 固定資産        |                         |                              |
| 有形固定資産      |                         |                              |
| 建物及び構築物（純額） | 4,862                   | 5,509                        |
| 土地          | 1,476                   | 1,476                        |
| 建設仮勘定       | 361                     | 7                            |
| その他（純額）     | 733                     | 778                          |
| 有形固定資産合計    | 7,434                   | 7,771                        |
| 無形固定資産      |                         |                              |
| のれん         | 230                     | 191                          |
| ソフトウェア      | 282                     | 236                          |
| その他         | 47                      | 46                           |
| 無形固定資産合計    | 559                     | 474                          |
| 投資その他の資産    |                         |                              |
| 投資有価証券      | 639                     | 639                          |
| 長期貸付金       | 857                     | 1,013                        |
| 差入保証金       | 3,876                   | 3,944                        |
| 繰延税金資産      | 682                     | 655                          |
| その他         | 715                     | 574                          |
| 貸倒引当金       | △26                     | △27                          |
| 投資その他の資産合計  | 6,745                   | 6,800                        |
| 固定資産合計      | 14,738                  | 15,046                       |
| 資産合計        | 36,534                  | 38,075                       |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年8月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(平成26年2月28日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部          |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金     | 9,057                   | 11,165                       |
| 短期借入金         | 1,200                   | 1,000                        |
| 1年内償還予定の社債    | 15                      | —                            |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3,042                   | 3,157                        |
| リース債務         | 8                       | 6                            |
| 未払法人税等        | 746                     | 290                          |
| 賞与引当金         | 509                     | 464                          |
| 店舗閉鎖損失引当金     | —                       | 46                           |
| 資産除去債務        | —                       | 35                           |
| その他           | 1,537                   | 861                          |
| 流動負債合計        | 16,115                  | 17,027                       |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 5,724                   | 6,380                        |
| リース債務         | 5                       | —                            |
| 役員退職慰労引当金     | 339                     | 334                          |
| 退職給付引当金       | 216                     | 169                          |
| ポイント引当金       | 120                     | 120                          |
| 資産除去債務        | 1,013                   | 1,023                        |
| その他           | 151                     | 150                          |
| 固定負債合計        | 7,570                   | 8,177                        |
| 負債合計          | 23,686                  | 25,205                       |
| 純資産の部         |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 2,544                   | 2,544                        |
| 資本剰余金         | 4,004                   | 4,004                        |
| 利益剰余金         | 6,189                   | 6,210                        |
| 自己株式          | △0                      | △0                           |
| 株主資本合計        | 12,737                  | 12,758                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 111                     | 111                          |
| 繰延ヘッジ損益       | △0                      | △0                           |
| その他の包括利益累計額合計 | 111                     | 111                          |
| 純資産合計         | 12,848                  | 12,869                       |
| 負債純資産合計       | 36,534                  | 38,075                       |

(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<br>(自 平成24年9月1日<br>至 平成25年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年9月1日<br>至 平成26年2月28日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高             | 31,459                                        | 33,162                                        |
| 売上原価            | 19,554                                        | 21,110                                        |
| 売上総利益           | 11,905                                        | 12,051                                        |
| 販売費及び一般管理費      | 11,071                                        | 11,490                                        |
| 営業利益            | 834                                           | 561                                           |
| 営業外収益           |                                               |                                               |
| 受取利息            | 9                                             | 10                                            |
| 受取配当金           | 4                                             | 4                                             |
| 受取賃貸料           | 168                                           | 162                                           |
| その他             | 76                                            | 75                                            |
| 営業外収益合計         | 258                                           | 252                                           |
| 営業外費用           |                                               |                                               |
| 支払利息            | 39                                            | 31                                            |
| 不動産賃貸費用         | 153                                           | 148                                           |
| その他             | 7                                             | 19                                            |
| 営業外費用合計         | 200                                           | 198                                           |
| 経常利益            | 891                                           | 615                                           |
| 特別利益            |                                               |                                               |
| 移転補償金           | 40                                            | —                                             |
| 特別利益合計          | 40                                            | —                                             |
| 特別損失            |                                               |                                               |
| 減損損失            | 122                                           | 24                                            |
| 店舗閉鎖損失          | —                                             | 12                                            |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額    | 34                                            | 46                                            |
| 早期退職関連損失        | —                                             | 102                                           |
| 特別損失合計          | 157                                           | 185                                           |
| 税金等調整前四半期純利益    | 774                                           | 430                                           |
| 法人税、住民税及び事業税    | 450                                           | 233                                           |
| 法人税等調整額         | △57                                           | 65                                            |
| 法人税等合計          | 392                                           | 298                                           |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 382                                           | 131                                           |
| 四半期純利益          | 382                                           | 131                                           |

(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<br>(自 平成24年9月1日<br>至 平成25年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年9月1日<br>至 平成26年2月28日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 382                                           | 131                                           |
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | 98                                            | △0                                            |
| 繰延ヘッジ損益         | 0                                             | 0                                             |
| その他の包括利益合計      | 98                                            | △0                                            |
| 四半期包括利益         | 480                                           | 131                                           |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 480                                           | 131                                           |
| 少数株主に係る四半期包括利益  | —                                             | —                                             |

## (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<br>(自 平成24年9月1日<br>至 平成25年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年9月1日<br>至 平成26年2月28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利益        | 774                                           | 430                                           |
| 減価償却費               | 417                                           | 448                                           |
| 減損損失                | 122                                           | 24                                            |
| のれん償却額              | 38                                            | 38                                            |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)     | 1                                             | 1                                             |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)     | 20                                            | △44                                           |
| 店舗閉鎖損失引当金の増減額(△は減少) | 34                                            | 46                                            |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | 7                                             | △4                                            |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)   | 23                                            | △47                                           |
| 受取利息及び受取配当金         | △13                                           | △14                                           |
| 支払利息                | 39                                            | 31                                            |
| 移転補償金               | △40                                           | —                                             |
| 店舗閉鎖損失              | —                                             | 12                                            |
| 早期退職関連損失            | —                                             | 102                                           |
| 売上債権の増減額(△は増加)      | 61                                            | 175                                           |
| たな卸資産の増減額(△は増加)     | △1,550                                        | △1,607                                        |
| 仕入債務の増減額(△は減少)      | 1,812                                         | 1,742                                         |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)    | 45                                            | △179                                          |
| その他                 | △7                                            | △221                                          |
| 小計                  | 1,789                                         | 933                                           |
| 利息及び配当金の受取額         | 5                                             | 5                                             |
| 利息の支払額              | △40                                           | △31                                           |
| 早期退職関連費用の支払額        | —                                             | △102                                          |
| 法人税等の支払額            | △407                                          | △680                                          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 1,346                                         | 124                                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |                                               |                                               |
| 有形固定資産の取得による支出      | △748                                          | △753                                          |
| 投資有価証券の取得による支出      | △0                                            | △0                                            |
| 投資有価証券の売却による収入      | —                                             | 0                                             |
| 敷金及び保証金の差入による支出     | △352                                          | △214                                          |
| 敷金及び保証金の回収による収入     | 21                                            | 114                                           |
| その他                 | △39                                           | 14                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △1,119                                        | △838                                          |

(単位：百万円)

|                      | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成24年9月1日<br>至 平成25年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年9月1日<br>至 平成26年2月28日) |
|----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                               |                                               |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)    | △1,000                                        | △200                                          |
| 長期借入れによる収入           | 2,900                                         | 2,500                                         |
| 長期借入金の返済による支出        | △1,642                                        | △1,729                                        |
| 社債の償還による支出           | △50                                           | △15                                           |
| 配当金の支払額              | △147                                          | △110                                          |
| その他                  | △9                                            | △7                                            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 49                                            | 437                                           |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 276                                           | △276                                          |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 4,570                                         | 4,160                                         |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 4,846                                         | 3,884                                         |

(4) 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)

該当事項はありません。