



## 平成29年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成29年2月10日

上場会社名 株式会社 コメ兵 上場取引所 東 名  
 コード番号 2780 URL http://www.komehyo.co.jp/  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 石原 卓児  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役IR戦略室長 (氏名) 鳥田 一利 TEL 052-249-5366  
 四半期報告書提出予定日 平成29年2月13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：有  
 四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成29年3月期第3四半期の連結業績（平成28年4月1日～平成28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<br>四半期純利益 |       |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------------|-------|
|             | 百万円    | %     | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円                  | %     |
| 29年3月期第3四半期 | 30,023 | △11.5 | 514   | △75.9 | 499   | △76.4 | 80                   | △94.1 |
| 28年3月期第3四半期 | 33,918 | 6.6   | 2,130 | △7.7  | 2,118 | △9.1  | 1,356                | △9.2  |

(注) 包括利益 29年3月期第3四半期 94百万円 (△93.0%) 28年3月期第3四半期 1,357百万円 (△9.7%)

|             | 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                        |
| 29年3月期第3四半期 | 7.31            | —                          |
| 28年3月期第3四半期 | 123.84          | —                          |

(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      |
| 29年3月期第3四半期 | 26,032 | 17,918 | 68.8   | 1,635.37 |
| 28年3月期      | 24,659 | 18,152 | 73.6   | 1,656.75 |

(参考) 自己資本 29年3月期第3四半期 17,918百万円 28年3月期 18,152百万円

### 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   |
| 28年3月期     | —      | 15.00  | —      | 15.00 | 30.00 |
| 29年3月期     | —      | 15.00  | —      |       |       |
| 29年3月期(予想) |        |        |        | 15.00 | 30.00 |

(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. 平成29年3月期の連結業績予想（平成28年4月1日～平成29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<br>する当期純利益 |       | 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 | 39,900 | △13.1 | 600  | △78.5 | 590  | △78.5 | 150                 | △91.2 | 13.69          |

(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

(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P.4「2. サマリー情報（注記事項）に関する事項（2）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」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

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 有
- ③ 会計上の見積りの変更 : 有
- ④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料P.4「2. サマリー情報（注記事項）に関する事項（3）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(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） | 29年3月期3Q | 11,257,000株 | 28年3月期   | 11,257,000株 |
| ② 期末自己株式数           | 29年3月期3Q | 300,399株    | 28年3月期   | 300,399株    |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 29年3月期3Q | 10,956,601株 | 28年3月期3Q | 10,956,631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ます。なお、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続は終了していません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、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、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P.3「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結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。

(四半期決算補足説明資料の入手方法)

四半期決算補足説明資料につきましては、東京証券取引所への決算発表後、速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

○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               | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明    | 3 |
| 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項        | 4 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動  | 4 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用  | 4 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 | 4 |
| (4) 追加情報                     | 4 |
| 3. 四半期連結財務諸表                 | 5 |
| (1) 四半期連結貸借対照表               | 5 |
| (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3四半期連結累計期間                  | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書                 |   |
| 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 |
| (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、雇用・所得環境に改善傾向が見られるものの、中国経済の減速や英国のEU離脱問題、米国大統領選挙による不確実性の高まりなど世界経済の先行き不透明感が高まる中、不安定な為替や株式市場の影響もあり、景況感は厳しい状況が続いております。

流通業界におきましても、節約志向による消費マインドの低下やインバウンド消費の鈍化・天候不順の影響などにより個人消費全体は力強さを欠く状況となっております。

このような環境の中、当社グループは、当連結会計年度を平成29年の大阪梅田、名古屋駅前への大型店出店に向けた準備期間と位置づけ、商品供給体制及びバイヤー育成の強化を図るとともに、収益性向上に向け、WEBやマスメディア等を活用した様々な販売・買取施策の実施、及び、全般的な経費の削減や在庫コントロールの強化に取り組ましました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は30,023百万円（前年同四半期比11.5%減）、営業利益は514百万円（同75.9%減）、経常利益は499百万円（同76.4%減）となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益につきましては、当第3四半期連結累計期間において、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、市場及び環境の変化等に伴う収益性の低下による減損の兆候が認められた店舗等について回収可能性を検討した結果、減損損失233百万円を含む特別損失328百万円の計上をしたこと等から80百万円（同94.1%減）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

#### ① ブランド・ファッション事業

ブランド・ファッション事業では、平成28年5月に「KOMEHYO 買取センター新宿南口」（東京都渋谷区）をオープンし、「KOMEHYO 買取センター原宿」（東京都渋谷区）を退店いたしました。

この結果、当第3四半期連結会計期間末の店舗数は、「KOMEHYO」22店舗、「KOMEHYO買取センター」7店舗、「LINK SMILE」7店舗、「USED MARKET」4店舗及び、「urca jewel」1店舗となりました。

中古品仕入高につきましては、新規出店やテレビCM等を使った各種プロモーション施策、SNSを使った買取施策等を行いました。買取競争の激化、個人消費の減退等により、厳しい状況で推移いたしました。この結果、個人買取仕入高は12,539百万円（前年同四半期比12.8%減）となりました。

売上高につきましては、前連結会計年度における新規出店による売上確保や、各種販売促進施策等に取り組ましましたが、消費マインドの低下やインバウンド消費の鈍化などから高額品を中心に伸び悩み、減収となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の当セグメント売上高は26,338百万円（前年同四半期比12.8%減）、営業利益は381百万円（同80.3%減）となりました。

#### ② タイヤ・ホイール事業

タイヤ・ホイール事業の当第3四半期連結会計期間末の店舗数は、15店舗であります。

当第3四半期連結累計期間は、各種販売施策、及び、WEB業務における運営体制の強化等を行いました。前年同四半期に比べ減収、減益となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の当セグメント売上高は3,614百万円（前年同四半期比1.1%減）、営業利益は113百万円（同33.2%減）となりました。

#### ③ その他の事業

当第3四半期連結会計期間末の主な不動産賃貸物件は5カ所であります。

当第3四半期連結累計期間の当セグメント売上高は103百万円（前年同四半期比5.3%増）、営業利益は19百万円（同1.6%増）となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は18,136百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,294百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金の増加191百万円、売掛金の増加648百万円、並びに、たな卸資産の増加136百万円、その他（未収入金など）の増加319百万円によるものであります。また、固定資産は7,895百万円となり、前連結会計年度末に比べ77百万円増加いたしました。これは主に、有形固定資産の増加25百万円、無形固定資産の増加14百万円、及び、投資その他の資産の増加37百万円によるものであります。

この結果、総資産は26,032百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,372百万円増加いたしました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は5,201百万円となり、前連結会計年度末に比べ308百万円減少いたしました。これは主に、1年内返済予定の長期借入金が202百万円増加したものの、短期借入金が150百万円減少、未払法人税等が298百万円減少、及び、賞与引当金が225百万円減少したことによるものであります。また、固定負債は2,912百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,914百万円増加いたしました。これは主に、退職給付に係る負債が144百万円減少したものの、長期借入金が2,042百万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8,114百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,606百万円増加いたしました。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産は17,918百万円となり、前連結会計年度末に比べ234百万円減少いたしました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純利益80百万円の計上を、剰余金の配当328百万円が上回ったことによるものであります。

この結果、自己資本比率は68.8%（前連結会計年度末は73.6%）となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

最近の動向を踏まえ、通期の連結業績予想を修正いたしました。詳細につきましては、本日（平成29年2月10日）公表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

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  
（税金費用の計算）

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む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、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

（3）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示  
（会計方針の変更）

（会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

（有形固定資産の減価償却方法の変更）

当社及び国内連結子会社の有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法につきましては、従来、定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び事業用定期借地権付建物については定額法）を採用しておりましたが、第1四半期連結会計期間より、定額法に変更しております。

当連結会計年度以降、中長期的な経営戦略に基づき、中小型店を中心に多店舗化が加速することが見込まれるため、有形固定資産の使用状況及び減価償却方法について再度検討した結果、時の経過とともに著しい劣化又は機能の低下が発生する設備は少なく耐用年数にわたって安定的に使用されている使用実態に鑑み、店舗運営コストと売上高の対応の観点から、既存の設備を含め設備投資のコストを毎期平均的に負担させることが会社の経済的実態を合理的に反映させることができると判断し、定率法から定額法へ変更するものであります。

この結果、従来の方法に比べ、当第3四半期連結累計期間の減価償却費が80,719千円減少し、営業利益、経常利益、及び、税金等調整前四半期純利益がそれぞれ76,265千円増加しております。

（会計上の見積りの変更）

（資産除去債務の見積りの変更）

不動産賃貸借契約に基づく原状回復債務として計上していた資産除去債務について、退店等による新たな情報の入手に伴い、店舗の使用見込期間及び現状回復費用に関して見積りの変更を行っております。見積りの変更による増加額を、変更前の資産除去債務残高に111,405千円加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益、及び、税金等調整前四半期純利益はそれぞれ6,857千円減少しております。

（4）追加情報

（退職給付制度の移行）

当社におきましては、平成28年4月1日付で退職一時金制度の一部を確定給付年金制度へ移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号 平成14年1月31日）及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第2号 平成19年2月7日）を適用しております。当制度移行に伴う、当第3四半期連結累計期間の損益に与える影響はありません。

（繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用）

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を第1四半期連結会計期間から適用しております。

3. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(平成28年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成28年12月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b>        |                         |                               |
| <b>流動資産</b>        |                         |                               |
| 現金及び預金             | 3,145,304               | 3,336,375                     |
| 売掛金                | 1,282,328               | 1,930,517                     |
| たな卸資産              | 10,500,325              | 10,636,572                    |
| その他                | 1,914,199               | 2,233,203                     |
| 流動資産合計             | 16,842,159              | 18,136,668                    |
| <b>固定資産</b>        |                         |                               |
| <b>有形固定資産</b>      |                         |                               |
| 建物及び構築物（純額）        | 2,941,380               | 2,836,703                     |
| 土地                 | 1,673,267               | 1,673,267                     |
| その他（純額）            | 470,753                 | 600,980                       |
| 有形固定資産合計           | 5,085,401               | 5,110,950                     |
| 無形固定資産             | 264,931                 | 279,425                       |
| 投資その他の資産           | 2,467,331               | 2,505,069                     |
| 固定資産合計             | 7,817,664               | 7,895,445                     |
| 資産合計               | 24,659,823              | 26,032,114                    |
| <b>負債の部</b>        |                         |                               |
| <b>流動負債</b>        |                         |                               |
| 買掛金                | 587,651                 | 614,049                       |
| 短期借入金              | 2,900,000               | 2,750,000                     |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 305,544                 | 508,010                       |
| 未払法人税等             | 358,168                 | 60,152                        |
| 賞与引当金              | 434,773                 | 209,044                       |
| 商品保証引当金            | 16,706                  | 15,850                        |
| ポイント引当金            | 91,877                  | 89,743                        |
| その他                | 815,175                 | 955,012                       |
| 流動負債合計             | 5,509,897               | 5,201,861                     |
| <b>固定負債</b>        |                         |                               |
| 長期借入金              | 210,487                 | 2,252,797                     |
| リース債務              | 11,522                  | 2,988                         |
| 役員退職慰労引当金          | 93,664                  | 30,207                        |
| 商品保証引当金            | 3,791                   | 3,400                         |
| ポイント引当金            | 40,714                  | 38,978                        |
| 退職給付に係る負債          | 526,554                 | 382,262                       |
| 資産除去債務             | 90,229                  | 180,163                       |
| その他                | 20,614                  | 21,369                        |
| 固定負債合計             | 997,578                 | 2,912,166                     |
| 負債合計               | 6,507,475               | 8,114,028                     |
| <b>純資産の部</b>       |                         |                               |
| <b>株主資本</b>        |                         |                               |
| 資本金                | 1,803,780               | 1,803,780                     |
| 資本剰余金              | 1,909,872               | 1,909,872                     |
| 利益剰余金              | 14,514,266              | 14,265,676                    |
| 自己株式               | △80,110                 | △80,110                       |
| 株主資本合計             | 18,147,807              | 17,899,218                    |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金       | 9,035                   | 21,413                        |
| 為替換算調整勘定           | △4,494                  | △2,544                        |
| その他の包括利益累計額合計      | 4,540                   | 18,868                        |
| 純資産合計              | 18,152,347              | 17,918,086                    |
| 負債純資産合計            | 24,659,823              | 26,032,114                    |

(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:千円)

|                  | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成27年4月1日<br>至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成28年4月1日<br>至平成28年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高              | 33,918,821                                   | 30,023,338                                   |
| 売上原価             | 24,058,646                                   | 21,763,257                                   |
| 売上総利益            | 9,860,175                                    | 8,260,081                                    |
| 販売費及び一般管理費       | 7,729,189                                    | 7,745,611                                    |
| 営業利益             | 2,130,985                                    | 514,469                                      |
| 営業外収益            |  |  |
| 受取利息             | 1,398  | 1,213  |
| 受取配当金            | 2,145  | 15,180                                       |
| 受取手数料            | 3,886  | 4,760  |
| 助成金収入            | 3,433  | 1,000  |
| その他              | 3,982  | 1,491  |
| 営業外収益合計          | 14,846                                       | 23,646                                       |
| 営業外費用            |  |  |
| 支払利息             | 17,764                                       | 12,965                                       |
| 為替差損             | 8,781  | 25,473                                       |
| その他              | 450  | 197  |
| 営業外費用合計          | 26,996                                       | 38,636                                       |
| 経常利益             | 2,118,835                                    | 499,479                                      |
| 特別利益             |  |  |
| 受取保険金            | 36,085                                       | 17,536                                       |
| 受取補償金            | —  | 2,500  |
| 特別利益合計           | 36,085                                       | 20,036                                       |
| 特別損失             |  |  |
| 固定資産除却損          | 11,016                                       | 32,058                                       |
| 賃貸借契約解約損         | 2,500  | 63,572                                       |
| 減損損失             | 10,732                                       | 233,082                                      |
| 退職給付費用           | 131,405                                      | —  |
| その他              | 600  | —  |
| 特別損失合計           | 156,254                                      | 328,713                                      |
| 税金等調整前四半期純利益     | 1,998,665                                    | 190,803                                      |
| 法人税等             | 641,754                                      | 110,694                                      |
| 四半期純利益           | 1,356,910                                    | 80,108                                       |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,356,910                                    | 80,108                                       |



(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:千円)

|                 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成27年4月1日<br>至平成27年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成28年4月1日<br>至平成28年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益          | 1,356,910                                    | 80,108                                       |
| その他の包括利益        |  |  |
| その他有価証券評価差額金    | 162  | 12,377                                       |
| 為替換算調整勘定        | 253  | 1,950  |
| その他の包括利益合計      | 415  | 14,327                                       |
| 四半期包括利益         | 1,357,326                                    | 94,436                                       |
| (内訳)            |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,357,326                                    | 94,436                                       |

(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。

(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。