



平成 21 年 2 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（連結）

平成 21 年 1 月 15 日

上場会社名 株式会社 エスケイジャパン
 コード番号 7608
 代表者 (役職名) 代表取締役社長
 問合せ先 (役職名) 取締役管理部長

上場取引所 東証一部、大証一部
 URL <http://www.sk-japan.co.jp>
 (氏名) 久保 敏志
 (氏名) 川上 優 TEL : (06) 6765 - 0670

(百万円未満切捨て)

1. 平成 21 年 2 月期第 3 四半期財務・業績の概況（平成 20 年 3 月 1 日～平成 20 年 11 月 30 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 | % |
| 21年2月期第3四半期 | 6,648 | △37.4 | △339 | — | △372 | — | △381 | — |
| 20年2月期第3四半期 | 10,618 | △7.7 | 104 | △66.1 | 121 | △61.6 | △75 | — |
| (参考)20年2月期 | 14,730 | — | 155 | — | 148 | — | △489 | — |

| | 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 |
| 21年2月期第3四半期 | △46 | 43 | — | — |
| 20年2月期第3四半期 | △9 | 11 | — | — |
| (参考)20年2月期 | △58 | 94 | — | — |

(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 |
| 21年2月期第3四半期 | 4,555 | 2,066 | 45.1 | 249 61 |
| 20年2月期第3四半期 | 5,614 | 2,972 | 52.8 | 358 59 |
| (参考)20年2月期 | 4,590 | 2,545 | 55.2 | 308 28 |

(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 |
| 21年2月期第3四半期 | △470 | △227 | 539 | 788 |
| 20年2月期第3四半期 | 405 | △10 | △50 | 895 |
| (参考)20年2月期 | 626 | △15 | △200 | 958 |

2. 配当の状況

| (基準日) | 1株当たり配当金 | | |
|------------|----------|------|-------|
| | 中間期末 | 期末 | 年間 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 20年2月期(実績) | 6 00 | 6 00 | 12 00 |
| 21年2月期 | 6 00 | | 12 00 |
| 21年2月期(予想) | | 6 00 | |

3. 平成 21 年 2 月期の連結業績予想 (平成 20 年 3 月 1 日～平成 21 年 2 月 28 日) 【参考】

(%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 | 9,600 | △34.8 | △109 | — | △116 | — | △190 | — | △23 | 10 |

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) : 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 : 無

(注) 詳細は、4 ページ【定性的情報・財務諸表等】3. その他をご覧ください。

※ 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、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。

【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 四半期の状況は、卸売事業・小売事業ともに低迷したことにより、売上高は 6,648 百万円（前年同期比 37.4%減）、経常損失は 372 百万円（前第 3 四半期は 121 百万円の経常利益）、四半期純損失は 381 百万円（前第 3 四半期は 75 百万円の四半期純損失）となりました。

(1) 卸売事業

アミューズメント業界向け販売部門では、節約志向による個人消費の低迷からアミューズメント施設への来場者数が減少し、既存店売上高は 2 桁台の落ち込みとなるどころが多く苦戦を強いられました。この状況の中、当社はチェーン展開しているオペレーターへの営業を強化しましたが、アミューズメント施設の低迷及びヒットキャラクター不在の影響を受け、売上高は 2,889 百万円（前年同期比 36.7%減）となりました。

S P 部門では、雑誌の付録を中心に OEM が決まり、売上高は 766 百万円（前年同期比 12.6%増）となりました。

物販業界向け販売部門では、キーホルダー類、携帯電話関連グッズが大きく落ち込んでおりますが、近年の環境問題に対する意識の高まりにより、湯たんぽ・インナーウェア・腹巻等の冬物商品が大きく伸び、また今年より記念日として登録された「貯金箱の日」などの影響もありバンク系も好調となり、バラエティ雑貨が 1,213 百万円（前年同期比 20.5%増）と伸長し、売上高は 1,657 百万円（前年同期比 7.4%増）となりました。

以上の結果により、売上高は 5,313 百万円（前年同期比 21.8%減）、営業損失は 181 百万円（前第 3 四半期は 272 百万円の営業利益）となりました。

(2) 小売事業

小売事業では、8 月 31 日付をもって福岡店を閉店いたしました。不採算店舗である神戸ハーバーランド店、大分店、心齋橋店の閉店も決定いたしました。これらの不採算店舗の閉鎖と同時に、徹底したローコストオペレーションと在庫の圧縮を推進し、経営のスリム化をはかりました。一方で、若い女性をターゲットとした新しいコンセプトの店舗を展開すべく、実験店舗としてクリスタ長堀（大阪市中区）とイオンモール福岡ルクル（福岡県糟屋郡）にそれぞれ「day after day」をオープンしました。しかしながら、従来からの売上低迷と消費マインドの落ち込み等の影響により苦戦する結果となりました。

以上の結果により、売上高は 1,335 百万円（前年同期比 65.1%減）、営業損失は 158 百万円（前第 3 四半期は 169 百万円の営業損失）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第 3 四半期における連結ベースの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 170 百万円減少し、788 百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は、470 百万円となりました。

これは主に、保証金の減少額が 330 百万円あったこと等により一部相殺されたものの、税金等調整前四半期純損失が 366 百万円、法人税等の支払額が 200 百万円及び未払金の減少額が 155 百万円あったこと等を反映したものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、227 百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の売却による収入が 67 百万円あったこと等により一部相殺されたものの、有形固定資産の取得による支出が 293 百万円あったこと等を反映したものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、539 百万円となりました。

これは主に、配当金の支払額が 58 百万円あったこと等により一部相殺されたものの、短期借入れによる収入（純額）が 598 百万円あったことを反映したものであります。

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）
該当事項はありません。
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用
税金費用の計上基準について、一部簡便的な方法を採用しております。
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更
該当事項はありません。

4. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目 | 前年同四半期末 〔平成 20 年 2 月期〕 第 3 四半期末 | 当四半期末 〔平成 21 年 2 月期〕 第 3 四半期末 | 増 減 | | (参考) 前期末 (平成 20 年 2 月期末) |
|----------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------|-------|-----------------------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 増減率 | 金 額 |
| (資産の部) | | | | | |
| I 流動資産 | | | | % | |
| 現金及び預金 | 895,978 | 788,341 | △107,637 | | 958,462 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,439,323 | 1,198,992 | △240,331 | | 1,193,613 |
| 棚卸資産 | 1,231,536 | 758,383 | △473,152 | | 626,987 |
| 繰延税金資産 | 97,063 | 83,818 | △13,245 | | 52,828 |
| その他 | 119,106 | 222,973 | 103,867 | | 392,827 |
| 流動資産合計 | 3,783,009 | 3,052,509 | △730,499 | △19.3 | 3,224,719 |
| II 固定資産 | | | | | |
| 有形固定資産 | 617,980 | 714,280 | 96,299 | | 490,875 |
| 無形固定資産 | 7,785 | 5,227 | △2,557 | | 5,160 |
| 投資有価証券 | 199,206 | 149,820 | △49,386 | | 188,452 |
| 保証金 | 496,642 | 166,617 | △330,024 | | 188,749 |
| 保険積立金 | 319,247 | 331,584 | 12,336 | | 316,799 |
| 繰延税金資産 | 187,157 | 131,839 | △55,317 | | 170,820 |
| その他 | 3,069 | 3,452 | 383 | | 4,763 |
| 固定資産合計 | 1,831,089 | 1,502,822 | △328,266 | △17.9 | 1,365,621 |
| 資産合計 | 5,614,098 | 4,555,332 | △1,058,765 | △18.9 | 4,590,341 |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 買掛金 | 1,644,289 | 1,141,446 | △502,842 | | 1,026,677 |
| 短期借入金 | 398,000 | 900,000 | 502,000 | | 302,000 |
| 未払金 | 148,528 | 119,431 | △29,097 | | 221,882 |
| 未払費用 | 67,982 | 56,379 | △11,603 | | 132,095 |
| 未払法人税等 | 48,575 | 989 | △47,585 | | 91,181 |
| 賞与引当金 | 129,909 | 88,028 | △41,880 | | 54,624 |
| その他 | 87,447 | 71,502 | △15,944 | | 88,485 |
| 流動負債合計 | 2,524,732 | 2,377,778 | △146,954 | △5.8 | 1,916,948 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | 86,955 | 104,825 | 17,870 | | 89,631 |
| 預り保証金 | 25,220 | 220 | △25,000 | | 220 |
| その他 | 4,782 | 6,112 | 1,330 | | 38,414 |
| 固定負債合計 | 116,958 | 111,158 | △5,799 | △5.0 | 128,265 |
| 負債合計 | 2,641,690 | 2,488,937 | △152,753 | △5.8 | 2,045,213 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 純資産合計 | 2,972,407 | 2,066,395 | △906,012 | △30.5 | 2,545,127 |
| 負債、純資産合計 | 5,614,098 | 4,555,332 | △1,058,765 | △18.9 | 4,590,341 |

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 前年同四半期 〔平成20年2月期〕 第3四半期 | 当四半期 〔平成21年2月期〕 第3四半期 | 増 減 | | (参考)前期 (平成20年2月期) |
|---|-------------------------------|-----------------------------|------------|-------|----------------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 増減率 | 金 額 |
| I 売上高 | 10,618,526 | 6,648,422 | △3,970,104 | △37.4 | 14,730,833 |
| II 売上原価 | 7,940,825 | 5,001,586 | △2,939,238 | △37.0 | 11,116,044 |
| 売上総利益 | 2,677,701 | 1,646,835 | △1,030,865 | △38.5 | 3,614,788 |
| III 販売費及び 一般管理費 | 2,573,064 | 1,986,269 | △586,795 | △22.8 | 3,458,922 |
| 営業利益又は 営業損失(△) | 104,636 | △339,433 | △444,070 | — | 155,866 |
| IV 営業外収益 | 40,167 | 20,294 | △19,873 | △49.5 | 42,151 |
| V 営業外費用 | 23,131 | 53,816 | 30,684 | 132.7 | 49,199 |
| 経常利益又は 経常損失(△) | 121,673 | △372,955 | △494,629 | — | 148,819 |
| VI 特別利益 | 36,149 | 45,844 | 9,696 | 26.8 | 42,724 |
| VII 特別損失 | 103,754 | 39,552 | △64,201 | △61.9 | 432,686 |
| 税金等調整前四半期 純利益又は税金等調 整前四半期(当期) 純損失(△) | 54,068 | △366,664 | △420,732 | — | △241,142 |
| 税金費用 | 130,005 | 15,298 | △114,706 | △88.2 | 248,712 |
| 四半期(当期)純損失 | 75,937 | 381,962 | 306,025 | — | 489,855 |

(3) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 区 分 | 前年同四半期 | 当四半期 | (参考)前期 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| | (平成 20 年 2 月期 第 3 四半期) | (平成 21 年 2 月期 第 3 四半期) | (平成 20 年 2 月期) |
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| I 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又は 税金等調整前四半期(当期)純損失(△) | 54,068 | △366,664 | △241,142 |
| 減価償却費 | 38,242 | 13,625 | 53,238 |
| 減損損失 | 10,808 | — | 2,516 |
| 店舗閉鎖損失 | — | 34,807 | — |
| 賞与引当金の増加額・減少額(△) | 65,124 | 33,403 | △10,160 |
| 貸倒引当金の増加額・減少額(△) | 3,148 | 7,625 | 3,278 |
| ポイント割引引当金の増加額・減少額(△) | △7,623 | — | △14,280 |
| 退職給付引当金の増加額・減少額(△) | 15,900 | 15,194 | 18,576 |
| 保証金の減少額・増加額(△) | 10,700 | 330,726 | 9,998 |
| 受取利息及び受取配当金 | △4,447 | △5,376 | △6,010 |
| 支払利息 | 4,250 | 4,897 | 5,857 |
| 投資有価証券売却損 | — | 16,718 | — |
| 投資有価証券評価損 | 106,131 | 26,208 | 124,304 |
| 保険解約益 | △16,601 | △6,577 | △16,601 |
| 保険満期返戻益 | △36,074 | △12,343 | △38,266 |
| 前期損益修正益 | — | △20,117 | — |
| 固定資産売却損 | 675 | 3,973 | 849 |
| 固定資産売却益 | △74 | △13,383 | △74 |
| 売上債権の減少額・増加額(△) | △11,875 | △9,503 | 227,089 |
| 棚卸資産の減少額・増加額(△) | △137,942 | △131,396 | 466,606 |
| 仕入債務の増加額・減少額(△) | 595,477 | 114,768 | △22,134 |
| 未払金の増加額・減少額(△) | △9,302 | △155,393 | 63,509 |
| その他 | △55,600 | △151,788 | 229,466 |
| 小計 | 624,983 | △270,597 | 856,619 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4,447 | 5,248 | 6,010 |
| 利息の支払額 | △4,184 | △5,005 | △5,714 |
| 法人税等の支払額 | △303,478 | △200,590 | △314,572 |
| 法人税等の還付額 | 83,789 | — | 83,789 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 405,557 | △470,944 | 626,132 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 投資有価証券の取得による支出 | △38,648 | △6,862 | △47,731 |
| 投資有価証券の売却による収入 | — | 2,063 | — |
| 保険積立による支出 | △37,073 | △35,355 | △36,724 |
| 保険解約による返戻金収入 | 35,581 | 15,609 | 35,581 |
| 保険満期による返戻金収入 | 66,126 | 23,038 | 70,133 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △37,748 | △293,026 | △37,748 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 977 | 67,963 | 1,192 |
| その他 | — | △461 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △10,784 | △227,029 | △15,296 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 短期借入れによる収入 | 1,355,000 | 1,280,000 | 2,005,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | △1,309,000 | △682,000 | △2,055,000 |
| 株式の発行による収入 | 8,998 | — | 8,998 |
| 自己株式の取得による支出 | △28,267 | △94 | △41,817 |
| 配当金の支払額 | △76,909 | △58,078 | △117,347 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △50,178 | 539,827 | △200,166 |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △1,787 | △11,975 | △5,377 |
| V 現金及び現金同等物の増加額・減少額(△) | 342,807 | △170,121 | 405,291 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | 553,170 | 958,462 | 553,170 |
| VII 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 | 895,978 | 788,341 | 958,462 |

5. セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

前年同四半期 (平成 20 年 2 月期 第 3 四半期)

(単位：千円)

| | 卸売事業 | 小売事業 | 計 | 消去又は全社 | 連結 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 6,791,349 | 3,827,177 | 10,618,526 | — | 10,618,526 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 66,807 | 383 | 67,190 | △67,190 | — |
| 計 | 6,858,156 | 3,827,560 | 10,685,717 | △67,190 | 10,618,526 |
| 営業費用 | 6,585,840 | 3,996,754 | 10,582,594 | △68,704 | 10,513,889 |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 272,315 | △169,193 | 103,122 | 1,514 | 104,636 |

当四半期 (平成 21 年 2 月期 第 3 四半期)

(単位：千円)

| | 卸売事業 | 小売事業 | 計 | 消去又は全社 | 連結 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 5,313,256 | 1,335,165 | 6,648,422 | — | 6,648,422 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 15,728 | 226 | 15,955 | △15,955 | — |
| 計 | 5,328,984 | 1,335,392 | 6,664,377 | △15,955 | 6,648,422 |
| 営業費用 | 5,510,537 | 1,494,064 | 7,004,602 | △16,746 | 6,987,856 |
| 営業損失 | △181,552 | △158,671 | △340,224 | 790 | △339,433 |

(参考) 前期 (平成 20 年 2 月期)

(単位：千円)

| | 卸売事業 | 小売事業 | 計 | 消去又は全社 | 連結 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 9,494,585 | 5,236,247 | 14,730,833 | — | 14,730,833 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 79,827 | 383 | 80,211 | △80,211 | — |
| 計 | 9,574,413 | 5,236,630 | 14,811,044 | △80,211 | 14,730,833 |
| 営業費用 | 9,155,363 | 5,501,624 | 14,656,987 | △82,020 | 14,574,966 |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 419,050 | △264,993 | 154,057 | 1,809 | 155,866 |

(注) 1. 事業区分は、販売方法の類似性を考慮し、卸売事業、小売事業に区分しております。

2. 各事業区分の主な役務

(1) 卸売事業・・・キャラクターグッズ等のアミューズメント施設・物販専門店・量販店等への卸販売、企業向け販売促進商品等の企画販売および電子玩具・電子雑貨等の企画開発

(2) 小売事業・・・キャラクターグッズ、化粧品、コスメティック等の小売

3. 営業費用のうち、配賦不能営業費用はありません。

[所在地別セグメント情報]

当四半期連結会計期間(自 平成 20 年 3 月 1 日 至 平成 20 年 11 月 30 日)、前四半期連結会計期間(自 平成 19 年 3 月 1 日 至 平成 19 年 11 月 30 日)及び前連結会計年度(自 平成 19 年 3 月 1 日 至 平成 20 年 2 月 29 日)のいずれも、当社は本邦以外の国または地域に所在する連結子会社がないため、該当事項はありません。

[海外売上高]

当四半期連結会計期間(自 平成 20 年 3 月 1 日 至 平成 20 年 11 月 30 日)、前四半期連結会計期間(自 平成 19 年 3 月 1 日 至 平成 19 年 11 月 30 日)及び前連結会計年度(自 平成 19 年 3 月 1 日 至 平成 20 年 2 月 29 日)のいずれも、海外売上高がないため、該当事項はありません。