

2023年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2022年8月10日

上場会社名 株式会社エストアー 上場取引所 東
 コード番号 4304 URL <https://Estore.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 柳田 要一
 問合せ先責任者 (役職名) 広報・IR部 (氏名) 安田 幸平 TEL 03-3595-1106
 四半期報告書提出予定日 2022年8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 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2023年3月期第1四半期の連結業績(2022年4月1日~2022年6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	%
2023年3月期第1四半期	1,363	△0.7	106	△57.6	49	△78.4	37	△75.2
2022年3月期第1四半期	1,372	—	250	26.7	227	△6.0	153	66.7

(注) 包括利益 2023年3月期第1四半期 45百万円 (△70.4%) 2022年3月期第1四半期 152百万円 (58.8%)

	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
2023年3月期第1四半期	7.54	6.87
2022年3月期第1四半期	30.43	27.10

(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	%
2023年3月期第1四半期	7,800	2,629	32.3
2022年3月期	8,211	2,789	32.6

(参考) 自己資本 2023年3月期第1四半期 2,517百万円 2022年3月期 2,678百万円

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
2022年3月期	—	0.00	—	40.00	40.00
2023年3月期	—				
2023年3月期(予想)		0.00	—	50.00	50.00

(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. 2023年3月期の連結業績予想(2022年4月1日~2023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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
通期	9,600	67.0	1,250	18.9	1,270	17.8	800	18.1

(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
新規 ー社 （社名）ー、除外 ー社 （社名）ー

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：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
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料 7 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 (会計方針の変更)」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)	2023年3月期1Q	5,636,636 株	2022年3月期	5,636,636 株
② 期末自己株式数	2023年3月期1Q	607,802 株	2022年3月期	607,802 株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2023年3月期1Q	5,028,834 株	2022年3月期1Q	5,028,565 株

※ 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

本資料に掲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およ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 2 ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (2) 連結業績予想及び中期経営計画に関する説明」をご覧ください。

○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) 連結業績予想及び中期経営計画に関する説明	2
(3) 財政状態に関する説明	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	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1四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第1四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)	7
(会計方針の変更)	7
(追加情報)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(セグメント情報等)	7
(企業結合等関係)	8
(重要な後発事象)	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1四半期連結累計期間（4～6月）は、売上高1,363百万円（前年同期比0.7%減）、営業利益106百万円（前年同期比57.4%減）となりました。

旺盛なEC消費及び企業のDX投資は、今期も継続して拡大しており、これらを背景に当社グループの販売状況は堅調に推移しておりますが、以下の理由で減益となりました。

当第1四半期は、一部の大型EC向けシステム構築のプロジェクトにおいて、想定以上に開発費用が増加するケースが発生いたしました。また、サブスク型ECシステムについて新規機能の開発を積極的に進めました。これらの結果、売上総利益が前年同期に比べ87百万円減少いたしました。

また、中長期の需要増に応えるべく、開発や人材獲得のための先行投資やM&A候補企業に対する調査費用によって販管費は前年同期に比べ55百万円増加いたしました。

※当第1四半期決算短信の開示と同時に「決算補足説明資料」を開示しております。併せてご覧ください。

(参考) 主な収益モデル別の売上高

(単位：百万円、%)

	前4～6月期	当4～6月期	増減率
ECシステム	1,010	1,028	+1.7%
決済サービス	210	208	△0.9%
マーケティングサービス	151	126	△16.6%
合計	1,372	1,363	△0.7%

(2) 連結業績予想及び中期経営計画に関する説明

2022年5月13日に公表した「2023年3月期の連結業績予想」を修正いたしました。修正の主な要因は、2022年7月25日及び本日付けで開示しております「株式会社志風音の株式取得（子会社化）に係る株式譲渡契約締結に関するお知らせ」による影響を反映したものです。詳しくは、本日同開示しております「通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

当期（2023年3月期）は、中期経営計画（2021年3月期から2025年3月期までの5ヵ年計画）の3年目（中間年度）にあたります。計画の当初2年間の業績は順調な推移となっており、加えて、後半の成長を加速するための準備期間として先行投資も積極的に進めてまいりました。残る3年間でその成果を獲得してまいります。

(3) 財政状態に関する説明

資産、負債及び純資産の状況

当第1四半期連結会計期間末における総資産は、7,800百万円となりました。

当第1四半期連結会計期間末における財政状態は次のとおりです。

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における資産の残高は、前連結会計年度末比で411百万円減少し、7,800百万円となりました。主な要因は、前年度に係る未払法人税等や配当金の支払及び借入金の返済によって、現金及び預金が333百万円減少したことによるものです。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における負債の残高は、前連結会計年度末比で250百万円減少し、5,171百万円となりました。主な要因は、未払法人税等223百万円、長期借入金48百万円が減少したことによるものです。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末比で160百万円減少し、2,629百万円となりました。主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益として37百万円を計上した一方、配当金の支払により201百万円減少したことによるものです。また、自己資本比率は32.3%（前連結会計年度末比 0.3ポイント減）となりました。

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：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,450,475	4,116,826
売掛金及び契約資産	1,164,475	1,164,793
仕掛品	354	1,448
貯蔵品	735	1,013
暗号資産	114,785	50,710
未収還付法人税等	22,351	50,803
その他	112,668	89,985
貸倒引当金	△506	△506
流動資産合計	5,865,339	5,475,074
固定資産		
有形固定資産		
工具、器具及び備品(純額)	74,690	68,489
その他(純額)	190,158	185,894
有形固定資産合計	264,848	254,384
無形固定資産		
のれん	366,167	351,160
顧客関連資産	445,600	431,675
その他	163,156	169,789
無形固定資産合計	974,924	952,624
投資その他の資産		
投資有価証券	453,526	476,289
関係会社株式	338,189	326,642
敷金保証金	264,926	264,926
その他	51,683	52,264
貸倒引当金	△1,837	△1,837
投資その他の資産合計	1,106,487	1,118,286
固定資産合計	2,346,260	2,325,295
資産合計	8,211,599	7,800,369

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	492,525	521,324
短期借入金	310,000	300,000
1年内返済予定の長期借入金	238,332	238,332
未払金	84,899	90,504
未払法人税等	228,964	5,522
預り金	2,209,502	2,266,691
賞与引当金	—	25,179
その他	294,146	196,007
流動負債合計	3,858,370	3,643,562
固定負債		
新株予約権付社債	510,000	510,000
長期借入金	843,826	794,957
資産除去債務	85,575	85,627
その他	124,164	137,084
固定負債合計	1,563,566	1,527,668
負債合計	5,421,936	5,171,230
純資産の部		
株主資本		
資本金	768,128	768,128
資本剰余金	257,883	257,883
利益剰余金	2,430,138	2,261,761
自己株式	△790,628	△790,628
株主資本合計	2,665,522	2,497,145
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	13,230	19,877
その他の包括利益累計額合計	13,230	19,877
非支配株主持分	110,910	112,115
純資産合計	2,789,662	2,629,138
負債純資産合計	8,211,599	7,800,369

(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1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
売上高	1,372,894	1,363,132
売上原価	681,708	759,739
売上総利益	691,186	603,392
販売費及び一般管理費	441,162	496,986
営業利益	250,024	106,406
営業外収益		
受取利息	0	2,467
受取配当金	—	71
持分法による投資利益	28,013	—
為替差益	—	13,744
その他	624	1,493
営業外収益合計	28,637	17,776
営業外費用		
支払利息	2,287	2,339
持分法による投資損失	—	8,537
暗号資産評価損	46,065	64,075
為替差損	59	—
その他	2,458	0
営業外費用合計	50,870	74,952
経常利益	227,791	49,231
特別損失		
関係会社株式売却損	—	1,249
特別損失合計	—	1,249
税金等調整前四半期純利益	227,791	47,981
法人税、住民税及び事業税	62,082	△2,253
法人税等調整額	12,681	12,003
法人税等合計	74,764	9,749
四半期純利益	153,027	38,231
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	293
親会社株主に帰属する四半期純利益	153,027	37,938

(四半期連結包括利益計算書)
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期純利益	153,027	38,231
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△469	7,558
その他の包括利益合計	△469	7,558
四半期包括利益	152,557	45,790
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	152,557	44,585
非支配株主に係る四半期包括利益	—	1,205

(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。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当社は、当社の連結子会社である株式会社クロストラストの全株式をクロスモバイル株式会社に譲渡する株式譲渡契約を2022年4月28日に締結し、2022年5月31日付で株式を譲渡いたしました。これにより、当連結会計年度の期首より連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書「第5 経理の状況」の「注記事項(追加情報)(新型コロナウイルスの感染症の感染拡大による影響)」に記載した、新型コロナウイルスの感染症の感染拡大に関する会計上の見積りの仮定について重要な変更はありません。

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(企業結合等関係)

子会社株式の譲渡

当社は、当社の連結子会社である株式会社クロストラストの全株式をクロスモバイル株式会社に譲渡する株式譲渡契約を2022年4月28日に締結し、2022年5月31日付で株式を譲渡いたしました。

1. 株式譲渡の概要

(1) 株式譲渡の相手先の名称

クロスモバイル株式会社

(2) 譲渡した子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称 株式会社クロストラスト

事業の内容 SSL証明書発行事業

(3) 株式譲渡を行った主な理由

当社は、2018年8月に子会社として株式会社クロストラストを設立し、SSL事業に参入いたしましたが、今後の事業の方向性を勘案した結果、SSL事業から撤退し、本株式の譲渡を行うことが最善の結論と至りました。

(4) 株式の譲渡日

2022年5月31日 (みなし譲渡日 2022年4月1日)

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 譲渡損益の金額

関係会社株式売却損 1,249千円

(2) 譲渡した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	22,795千円
固定資産	-千円
<u>資産合計</u>	<u>22,795千円</u>
流動負債	16,384千円
固定負債	-千円
<u>負債合計</u>	<u>16,384千円</u>

(3) 会計処理

当該譲渡株式の連結上の帳簿価額と売却価額の差額を「関係会社株式売却損」として特別損失に計上しております。

3. 譲渡した事業が含まれていた報告セグメント

当社グループは「EC事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

4. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている譲渡した子会社に係る損益の概算額

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

取得による企業結合

当社は、2022年8月10日開催の取締役会において、株式会社志風音の株式を取得する株式譲渡契約の締結を決議し、同日付で締結いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称	株式会社志風音
事業の内容	アパレル事業

(2) 企業結合を行った主な理由

株式会社志風音は、ファッション・スキー/スノーボード・スポーツ・ランドセル事業（企画・生産・OEM/ODM・PR及び、その輸入・輸出・卸販売・小売）の商品・企画等を手掛けております。当社グループが中期経営計画として掲げるハンズオンインキュベーション事業の一環として株式の取得に至りました。

- | | |
|---------------|---------------------|
| (3) 企業結合日 | 2022年8月31日（株式取得予定日） |
| (4) 企業結合の法的形式 | 現金を対価とする株式取得 |
| (5) 結合後企業の名称 | 結合後の企業名に変更等はありません。 |
| (6) 取得する議決権比率 | 50.17% |

2. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

- | | |
|-------------|-------------|
| (1) 取得株式数 | 301株 |
| (2) 取得価額 | 1,672,055千円 |
| (3) 取得後持分比率 | 50.17% |

3. 発生したのれんの金額、発生金額、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

4. 効力発生日に受け入れる資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

5. 被取得企業の事業規模

総資産額	2,450,583千円（2022年3月31日現在）
売上高	4,701,322千円（2022年3月期）

※被取得企業は監査法人による監査証明を受けておりません。

6. 支払資金の調達方法及び支払方法

銀行借入（予定）