



2005年3月期 第3四半期財務・業績の概況(連結)

2005年1月31日

上場会社名 株式会社やまや (コード番号: 9994 東証市場第一部)
(URL <http://www.yamaya.jp>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役会長 山内 英房 TEL (022)363-1324(直通)
責任者役職・氏名 常務取締役経営企画室長 松本 庄司

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無: 有

(内容) 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産・・・年度見込額のうち当四半期分を計上しております。

(2)無形固定資産・・・年度見込額のうち当四半期分を計上しております。

法人税等の計上基準・・・法定実効税率をベースとした年間予定税率により計算しております。

その他影響額が僅少なものにつき、一部簡便な手続きを用いております。

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

連結及び持分法の適用範囲の異動の状況: 有

(清算) (株)一太醸造場、(株)遠藤商店、(有)セルフマルニ

なお、清算会社につきましては、損益計算書のみ連結財務諸表に含めております。

公認会計士又は監査法人による関与の状況: 無

2. 2005年3月期第3四半期の財務・業績の概要(2004年4月1日から2004年12月31日)

(1)経営成績(連結)の進捗状況

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	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	%
2005年3月期第3四半期	54,477	7.7	1,067	4.0	1,136	5.5	633	2.7
2004年3月期第3四半期	50,589	7.3	1,112	23.7	1,202	17.4	616	31.7
(参考)2004年3月期	65,620		1,098		1,225		649	

	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
2005年3月期第3四半期	64	24	-	-
2004年3月期第3四半期	62	87	-	-
(参考)2004年3月期	66	06	-	-

(注)売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期、当社グループは、一丸となって業績向上を図ってまいりましたが、消費マインドが落ち込む中、販売競争激化の影響等により、連結の経営成績は厳しいものとなりました。

（小売事業）

当第3四半期の店舗売上高は、ポージョレ・ヌーヴォーの好調さを年末まで持続した去年同期の状況と異なる厳しい販売環境となったものの、夏期の販売好調の影響により、既存店売上高は去年同期比 104.3%となり、堅調に推移いたしました。出退店状況につきましては、2004年10月から12月の間に5店舗（当第3四半期累計で15店舗）新規出店し、同3ヶ月間の退店は1店舗であった（当第3四半期累計で3店舗）結果、当第3四半期末合計で164店舗となりました。

店舗部門の粗利率は、高粗利商品の販売に注力した結果 14.4%（前年同期比 +0.6%）となり、当初計画を上回りました。

（*店舗の売上原価には、商品供給事業を行うやまや商流株式会社への物流負担金が含まれております。）

（商品供給事業）

当社店舗以外への商品販売は、競争激化等により当第3四半期の売上高が 5億41百万円（前年同期比 83.6%）になり、低迷いたしました。

メーカー及びベンダーからの仕入額増加に伴い、やまや商流株式会社のグループ外からのセンター使用料収入は、7億41百万円（前年同期比 173.4%）となり、好調でした。

2004年12月、かねて建設中であった関西物流センターが稼働を開始いたしました。12月中に愛知、三重地区の7店舗への配送をこれまでの東北、関東の各センターから切り替え、2005年1月末までに残る北陸、近畿地区の21店舗への配送を切り替えました。

（貿易事業）

当社貿易部による輸入業務に関し、店舗数増大により店舗における海外商品売上高は増大したものの、店舗および物流センター内の在庫の圧縮を図った結果、通関後のやまや商流株式会社への当第3四半期の売上高は50億22百万円（前年同期比 82.6%）となりました。

仕入れ代金に影響する外国為替の対円レートにつきましては、対円ドルレートは急速に低下しましたが、対円ユーロレート高止まりの影響を受けた結果、輸入業務における粗利率は 2.2%（前年同期比 56.0%）となり、低迷いたしました。

（その他事業）

大和蔵酒造株式会社による酒造業務につきましては、新商品の販売に注力しましたが、当第3四半期の売上高は1億28百万円（前年同期比 85.5%）となり、低迷いたしました。

(2) 財政状態(連結)の変動状況

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり 株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
2005年3月期第3四半期	30,477	13,736	45.1	1,392.97
2004年3月期第3四半期	29,322	13,227	45.1	1,341.33
(参考)2004年3月期	26,546	13,294	50.1	1,348.08

【連結キャッシュ・フローの状況】

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	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
2005年3月期第3四半期	3,205	2,590	387	3,126
2004年3月期第3四半期	1,280	882	551	3,476
(参考)2004年3月期	302	1,405	406	2,121

[財政状態(連結)の変動状況に関する定性的情報等]

当第3四半期の財政状態は以下のとおりです。

前連結会計年度末と比較して、総資産は39億30百万円増加し、株主資本が4億42百万円増加したものの、株主資本比率は45.1%と5.0%低下しました。

増減の主なものは、流動資産では現金および預金が10億4百万円増加し、たな卸資産が2億55百万円増加しております。有形固定資産では関西物流センター開設及び出店に伴う設備投資等で17億39百万円増加しております。無形固定資産では21百万円減少しております。

流動負債では買掛金で年末繁忙期の売上増加に伴い24億14百万円増加し、一年以内返済予定の長期借入金を含む短期借入金では増減はありません。固定負債では長期借入金で5億45百万円増加しております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果、得られた資金は32億5百万円となりました。

これは主に、税金等調整前当期純利益が10億59百万円、減価償却費が7億14百万円、たな卸資産が2億55百万円増加、仕入債務が24億14百万円増加したことなど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

投資活動の結果、使用した資金は25億90百万円となりました。

これは主に、新店、既存店の改装及びセンター開設による有形固定資産の取得に25億72百万円を支出したことなど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

財務活動の結果、得られた資金は3億87百万円となりました。

これは主に、短期借入金純増減支出で9億円、長期借入金の借入による収入で20億円、配当金に1億57百万円支出したことなどによるものであります。

【参考】

2005年3月期の連結業績予想(2004年4月1日から2005年3月31日)

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通 期	73,500	1,400	700

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 70円98銭

[業績予想に関する定性的情報等]

通期の業績予想につきましては、第3四半期の業績が想定していた範囲内で推移しているため、2004年10月19日発表の見通しは変更いたしておりません。

- * 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作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値とは異なる場合があります。

(要約) 第3四半期連結貸借対照表

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	期 別		前第3四半期連結会計年度 (2003年 12月31日現在)		当第3四半期連結会計年度 (2004年 12月31日現在)		前連結会計年度の要約連結貸借対照表 (2004年 3月31日現在)		
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
(資産の部)		%		%		%		%	
I 流動資産									
1. 現金及び預金		3,476,762		3,126,049		2,121,673			
2. 売掛金		749,069		799,282		424,388			
3. 商品									
(1) 商品	7,451,801		7,124,324		6,869,745				
(2) 未着商品	68,745	7,520,546	33,797	7,158,122	8,609	6,878,355			
4. その他のたな卸資産		62,561		68,853		93,280			
5. 前払費用		211,584		230,128		172,088			
6. 繰延税金資産		75,965		29,659		34,022			
7. 契約店未収入金		148,547		44,209		18,853			
8. その他 貸倒引当金		1,233,216		1,306,588		812,352			
		△ 154		△ 70		△ 197			
流動資産合計		13,478,098	46.0	12,762,824	41.9	10,554,816	39.8		
II 固定資産									
1. 有形固定資産									
(1) 建物及び構築物	5,769,934		6,752,857		5,661,262				
(2) 機械装置及び運搬具	465,894		1,277,720		390,555				
(3) 器具備品	728,596		971,989		805,989				
(4) 土地	4,676,518		4,676,518		4,676,518				
(5) 建設仮勘定	19,482	11,660,425	39.8	579	13,679,665	44.9	406,196	11,940,522	45.0
2. 無形固定資産									
(1) 営業権	22,990		2,351		14,415				
(2) ソフトウェア	60,924		33,784		42,889				
(3) 電話加入権	20,439		20,439		20,439				
(4) 施設利用権	6,847		6,406		6,638				
(5) その他	944	112,146	0.3	640	63,622	0.2	765	85,147	0.3
3. 投資その他の資産									
(1) 投資有価証券	545,926		548,304		603,708				
(2) 出資金	1,994		1,769		1,934				
(3) 長期貸付金	4,737		-		3,328				
(4) 破産債権、再生債権、更生債権 その他これらに準ずる債権	35,221		35,221		35,221				
(5) 長期前払費用	115,896		59,471		108,378				
(6) 差入保証金	2,972,688		3,055,455		2,960,884				
(7) 繰延税金資産	391,126		267,318		245,129				
(8) その他 貸倒引当金	133,253		74,089		78,289				
	△ 128,857	4,071,986	13.9	△ 70,440	3,971,190	13.0	△ 70,440	3,966,433	14.9
固定資産合計		15,844,559	54.0	17,714,478	58.1	15,992,103	60.2		
資産合計		29,322,657	100.0	30,477,302	100.0	26,546,920	100.0		

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	期別		前第3四半期連結会計年度 (2003年12月31日現在)		当第3四半期連結会計年度 (2004年12月31日現在)		前連結会計年度の要約連結貸借対照表 (2004年3月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比		
(負債の部)		%		%		%		%
I 流動負債								
1. 買掛金	6,513,151		6,375,779		3,961,165			
2. 短期借入金	4,225,094		3,725,094		4,625,094			
3. 一年以内返済予定の 長期借入金	760,000		1,660,000		760,000			
4. 未払金	487,896		755,324		445,842			
5. 未払費用	165,644		193,307		154,233			
6. 未払法人税等	376,831		295,454		224,118			
7. 未払消費税等	81,426		-		22,184			
8. 預り金	28,544		36,590		13,286			
9. 賞与引当金	126,922		-		-			
10. その他	51,499		96,202		22,898			
流動負債合計	12,817,012	43.8	13,137,752	43.1	10,228,824	38.5		
II 固定負債								
1. 長期借入金	2,540,000		2,830,000		2,285,000			
2. 退職給付引当金	223,208		278,473		229,834			
3. 役員退職慰労金引当金	345,350		361,950		350,300			
4. 連結調整勘定	103,742		73,159		96,096			
5. その他	65,599		59,017		62,563			
固定負債合計	3,277,900	11.1	3,602,600	11.8	3,023,794	11.4		
負債合計	16,094,912	54.9	16,740,353	54.9	13,252,619	49.9		
(資本の部)								
I 資本金	3,247,330	11.1	3,247,330	10.7	3,247,330	12.2		
II 資本剰余金	6,055,252	20.7	6,055,252	19.9	6,055,252	22.8		
III 利益剰余金	3,850,686	13.1	4,358,464	14.3	3,882,746	14.7		
IV その他有価証券評価差額金	74,491	0.2	75,967	0.2	108,988	0.4		
V 自己株式	△ 16	0.0	△ 65	0.0	△ 16	0.0		
資本合計	13,227,744	45.1	13,736,948	45.1	13,294,301	50.1		
負債及び資本合計	29,322,657	100.0	30,477,302	100.0	26,546,920	100.0		

(要約) 第3四半期連結損益計算書

(単位：千円 千円未満切捨)

期別 科目	前第3四半期連結会計期間 (自 2003年 4月 1日 至 2003年12月 31日)		当第3四半期連結会計期間 (自 2004年 4月 1日 至 2004年12月 31日)		前連結会計年度の要約連結損益計算書 (自 2003年 4月 1日 至 2004年 3月 31日)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
I 売上高	50,589,023	100.0	54,477,256	100.0	65,620,952	100.0
II 売上原価	42,190,300	83.4	46,181,354	84.8	55,215,279	84.1
売上総利益	8,398,722	16.6	8,295,901	15.2	10,405,672	15.9
III 販売費及び一般管理費	7,286,538	14.4	7,228,286	13.2	9,307,174	14.2
営業利益	1,112,183	2.2	1,067,614	2.0	1,098,497	1.7
IV 営業外収益						
1. 受取利息	3,245		1,349		3,468	
2. 受取配当金	3,215		7,190		3,218	
3. 賃貸料収入	72,779		72,171		96,752	
4. 情報提供手数料	62,634		71,193		82,326	
5. 商品流通手数料	7,634		-		8,655	
6. その他の営業外収益	82,475	231,985	79,875	231,780	118,184	312,605
V 営業外費用						
1. 支払利息	43,512		40,356		56,930	
2. 商品廃棄損	69,223		100,686		98,719	
3. その他の営業外費用	28,650	141,386	22,069	163,112	30,272	185,922
経常利益	1,202,782	2.4	1,136,281	2.1	1,225,179	1.9
VI 特別利益						
1. 前期損益修正益	139		8,071		4,773	
2. 固定資産売却益	40		-		40	
3. 貸倒引当金戻入益	3,624		126		33,829	
4. 地震被災酒税還付	8,779		-		8,779	
5. 退店違約金	-		3,485		-	
6. その他の特別利益	1,640	14,224	16	11,699	800	48,223
VII 特別損失						
1. 前期損益修正損	-		8,069		-	
2. 固定資産売却損	294		106		328	
3. 固定資産除却損	23,121		20,333		23,184	
4. 長期前払費用臨時償却	4,138		38,739		9,248	
5. 地震被災損失	37,647		1,610		37,745	
6. 店舗閉店損失	5,827		6,084		5,827	
7. その他の特別損失	4,914	75,942	13,281	88,226	11,359	87,693
税金等調整前第3四半期 (当期)純利益	1,141,064	2.3	1,059,754	2.0	1,185,710	1.9
法人税、住民税及び事業税	609,808		458,393		457,838	
還付法人税、住民税及び事業税	-		△ 36,699		-	
法人税等調整額	△ 87,598	522,210	4,557	426,251	76,957	534,796
少数株主利益	1,876	0.0	-	-	1,876	0.0
第3四半期(当期)純利益	616,977	1.2	633,503	1.2	649,037	1.1

(要約) 第3四半期連結剰余金計算書

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	期別	前第3四半期連結会計期間 (自 2003年 4月 1日 至 2003年12月 31日)		当第3四半期連結会計期間 (自 2004年 4月 1日 至 2004年12月 31日)		前連結会計年度の連結剰余金計算書 (自 2003年 4月 1日 至 2004年 3月 31日)	
		金額		金額		金額	
	(資本剰余金の部)						
I	資本剰余金期首残高		6,055,252		6,055,252		6,055,252
II	資本剰余金第3四半期末 (期末)残高		6,055,252		6,055,252		6,055,252
	(利益剰余金の部)						
I	利益剰余金期首残高		3,335,450		3,882,746		3,335,450
II	利益剰余金増加高						
	1. 第3四半期(当期)純利益	616,977		633,503		649,037	
	2. 子会社の合併による剰余金増加額	54,929	671,906	0	633,503	54,929	703,966
III	利益剰余金減少高						
	1. 配当金	156,670	156,670	157,786	157,786	156,670	156,670
IV	利益剰余金第3四半期末 (期末)残高		3,850,686		4,358,464		3,882,746

(要約) 第3四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位: 千円 千円未満切捨)

区 分	前第3四半期	当第3四半期	前連結会計年度の要約連結
	自 2003年 4月 1 至 2003年 12月 31	自 2004年 4月 1 至 2004年 12月 31	キャッシュ・フロー計算書 自 2003年 4月 1日 至 2004年 3月 31日
金額	金額	金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前第3四半期(当期)純利益	1,141,064	1,059,754	1,185,710
減価償却費	689,194	714,970	956,757
長期前払費用償却	16,892	12,372	21,959
連結調整勘定償却	22,936	22,936	30,582
固定資産除売却損益	23,375	20,440	23,472
貸倒引当金戻入	3,624	126	3,581
前期損益修正益	139	8,071	4,773
前期損益修正損	-	8,069	-
店舗閉店損失	5,827	6,084	5,827
地震被災損失	37,647	1,610	37,745
地震被災酒税還付	8,779	-	8,779
長期前払費用臨時償却	4,138	38,739	9,248
退店違約金収入	-	3,485	-
受取利息及び配当金	6,461	8,539	6,686
支払利息	43,512	40,356	56,930
貸倒引当金の増加額	3,341	-	-
賞与引当金の増加額(減少額)	37,423	-	89,498
退職給付引当金の増加額	21,507	48,638	28,133
役員退職慰労金引当金の増加額(減少額)	21,943	11,650	16,993
売掛金の増加額	347,733	374,894	23,052
たな卸資産の増加額	1,882,957	255,831	1,271,601
契約店未収入金の減少額(増加額)	189,778	25,356	18,050
仕入債務の増加額	2,809,518	2,414,613	257,532
その他	526,225	72,399	287,221
小 計	1,822,861	3,605,659	858,595
利息及び配当金受取額	5,384	7,210	5,150
地震被災還付金受入収入	644	-	7,238
法人税等の還付	-	36,699	-
利息の支払額	38,920	41,991	56,013
法人税等の支払額	508,885	387,058	509,627
その他	1,029	15,170	2,595
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,280,055	3,205,350	302,748
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の払戻による収入	109,527	-	109,527
投資有価証券の取得による支出	1,700	-	1,801
有形固定資産取得による支出	940,413	2,572,100	1,504,698
有形固定資産売却による収入	190	120	59,919
無形固定資産の取得による支出	120	-	1,851
長期前払費用取得による支出	26,836	2,204	27,979
子会社株式の追加取得による支出	18,000	-	18,000
差入保証金の支払による支出	76,485	103,481	120,745
差入保証金の回収による収入	71,377	86,601	100,803
その他	163	164	611
投資活動によるキャッシュ・フロー	882,624	2,590,901	1,405,436
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	1,060,000	900,000	660,000
長期借入金の借入による収入	1,040,000	2,000,000	1,040,000
長期借入金の返済による支出	375,000	555,000	630,000
自己株式の取得による支出	-	48	-
配当金の支払額	156,050	157,786	156,050
少数株主への配当金支払額	620	-	620
財務活動によるキャッシュ・フロー	551,670	387,164	406,670
現金及び現金同等物に係る換算差額	9,325	2,762	9,295
現金及び現金同等物の増加額(減少額)	163,564	1,004,376	1,518,653
現金及び現金同等物の期首残高	3,640,327	2,121,673	3,640,327
現金及び現金同等物の第3四半期(期末)残高	3,476,762	3,126,049	2,121,673

セグメント情報

〔事業の種類別セグメント情報〕

当第3四半期連結会計期間(自 2004年4月1日 至2004年12月31日)

(単位：千円 千円未満切捨)

	小売事業	商品供給事業	貿易事業	その他事業	計	消去又は 全社	連結
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	52,833,998	1,642,367	-	889	54,477,256	-	54,477,256
(2)セグメント間の内 部売上高又は振替高	369,430	21,142,632	5,022,752	128,059	26,662,875	26,662,875	-
計	53,203,428	22,785,000	5,022,752	128,949	81,140,131	26,662,875	54,477,256
営業費用	52,276,531	22,551,262	5,055,611	151,714	80,035,119	26,625,478	53,409,641
営業利益	926,897	233,737	32,858	22,765	1,105,011	37,397	1,067,614

(事業区分の方法の変更)

事業区分の方法については、従来、酒販免許制度に基づき小売事業・業務受託事業・その他事業の3区分でしたが、当期連結会計期間より、将来の事業展開の方向性の明示、企業統治の観点より経営管理の明確化、酒販免許制度の規制緩和に対応するため、事業の種類・性質を反映した小売事業・商品供給事業・貿易事業・その他事業に事業区分を変更しております。

〔所在地別セグメント情報〕

当第3四半期連結会計期間において、当企業集団は、国内に所在しているため、所在地別の売上高及び営業利益についての記載は行っておりません。

〔海外売上高〕

当第3四半期連結会計期間において、海外売上高はないため記載は行っておりません。

連結商品品目別売上の状況

(単位：千円 千円未満切捨)

品名	前第3四半期連結会計期間 (自2003年4月1日 至2003年12月31日)		当第3四半期連結会計期間 (自2004年4月1日 至2004年12月31日)		前年同期比
	金額	構成比	金額	構成比	
		%		%	%
ワイン	4,020,587	8.0	3,854,212	7.1	95.9
その他の洋酒	5,901,828	11.7	5,981,233	11.0	101.3
ビール	17,946,558	35.5	19,474,470	35.7	108.5
和酒	10,713,876	21.2	11,546,970	21.2	107.8
飲料	3,694,721	7.3	4,230,753	7.8	114.5
食品	5,923,412	11.7	6,603,491	12.1	111.5
その他	2,355,964	4.6	2,786,124	5.1	118.3
合計	50,556,950	100.0	54,477,256	100.0	107.8