

2024年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年1月11日

上場会社名 株式会社コックス 上場取引所 東
コード番号 9876 URL <http://www.cox-online.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長兼 (氏名) 三宅 英木
デジタル推進本部長
問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 柳澤 愛 (TEL) 03-5821-6070 (代)
四半期報告書提出予定日 2024年1月12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 : 無
四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年2月期第3四半期の連結業績(2023年3月1日~2023年11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	%
2024年2月期第3四半期	11,236	1.4	1,146	124.2	1,378	166.7	1,139	304.9
2023年2月期第3四半期	11,083	13.0	511	-	517	-	281	-

(注) 包括利益 2024年2月期第3四半期 1,221百万円(120.2%) 2023年2月期第3四半期 554百万円(-%)

	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
2024年2月期第3四半期	41.27	41.25
2023年2月期第3四半期	10.20	10.19

(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	%
2024年2月期第3四半期	11,580	7,489	64.6
2023年2月期	10,209	6,264	61.3

(参考) 自己資本 2024年2月期第3四半期 7,486百万円 2023年2月期 6,262百万円

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
2023年2月期	-	-	-	0.00	0.00
2024年2月期	-	-	-	-	-
2024年2月期(予想)	-	-	-	0.00	0.00

(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. 2024年2月期の連結業績予想(2023年3月1日~2024年2月29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		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	14,700	▲1.1	1,100	157.6	1,300	208.8	1,000	383.1	36.20
	~14,900	~0.2	~1,300	~204.4	~1,500	~256.3	~1,200	~479.7	~43.44

(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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
新規 一社(社名) 、除外 一社(社名)
- (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 : 無
 - 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

(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)	2024年2月期3Q	27,711,028株	2023年2月期	27,711,028株
② 期末自己株式数	2024年2月期3Q	86,881株	2023年2月期	97,786株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2024年2月期3Q	27,622,543株	2023年2月期3Q	27,612,743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

本資料に記載されている業績予想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、実際の業績等はさまざまな要因により大きく異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	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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
(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
(会計方針の変更)	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の経済は、個人消費が持ち直し、企業にも改善の兆しが見られましたが、国内における継続的な物価上昇や海外における地政学的リスクが懸念されるなど、その先行きに不透明な状況が続いております。

当アパレル・ファッション業界におきましても、制限の緩和を受け人流の回復がみられるものの、原材料価格の高騰に加え、急激な為替変動等による物価上昇懸念、気候変動の影響など、依然として先行き不透明な状況にあります。

当社は、このような環境の変化に柔軟にそして迅速に対応していくために、重点施策として掲げている「ブランド力強化・MD改革による荒利率の改善」「EC運営改善・DtoC強化によるEC売上の拡大」「売り方改革・売場改革による店舗売上の回復」に継続して取り組んでまいりました。

「ブランド力強化・MD改革による荒利率の改善」においては、正価商品販売ピーク時期におけるブランド発信強化・売上拡大策として雑誌タイアップ販促企画を上期3回実施に加え、10月・11月にも実施いたしました。その結果、既存店売上高前年比は104.0%まで伸長いたしました。また、ikkaブランドのリニューアル推進の継続については、当第3四半期連結累計期間において合計23店舗実施いたしました。この結果、「ikka THE BEAUTIFUL LIFE GREEN STORE」へのリニューアル完了店舗数は63店舗となりました。今後も改装完了店舗の実績状況を分析し、改装店舗を拡大してまいります。

MD改革におきましては、販売面では、値引きの抑制、催事・EC等でのキャリア商品の丁寧な活用を推進するとともに、商品面では、為替リスク対策を講じながら、中国ならびにアセアン地域からの商品調達拡大による仕入原価の低減を図り、売上総利益率は5.1ポイント改善、期末商品残高は前年同期差3億50百万円の削減となりました。

「EC運営改善・DtoC強化によるEC売上の拡大」においては、自社ECサイトにおきましては、店頭での会員獲得を強化して、自社サイトとの相互送客を進めるとともに、WEB広告の見直しを行い、広告メニューの強化を図り、更なる売上の拡大に取り組みました。DtoC強化では専門人材の確保・育成に継続して取り組み、特にnotch.ブランドにおいて、インフルエンサーとのコラボ商品の販売が好調に推移しております。その結果、EC売上高前年比は108.6%まで伸長いたしました。

「売り方改革・売場改革による店舗売上の回復」においては、再来店クーポンの拡充と2段什器の投入に続き、接客売上の強化を掲げ、従来の専任トレーナーに加え、6名の店長を店長兼接客販売トレーナーとすることで増員を図り、各々トレーナー店舗として、近隣スタッフが教育研修を受けることができる体制を11月よりスタートいたしました。

店舗展開におきましては、2店舗を閉店したことにより、当第3四半期連結会計期間末の店舗数は、177店舗となりました。販売費及び一般管理費は、固定費の削減に継続して取り組む一方で、従業員の処遇改善等により前年同期で28百万円増加、前年同期比100.5%となりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の連結業績は、売上高112億36百万円（前年同期比101.4%）、営業利益11億46百万円（前年同期比224.2%）、経常利益13億78百万円（前年同期比266.7%）、親会社株主に帰属する四半期純利益11億39百万円（前年同期比404.9%）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ13億71百万円増加し、115億80百万円となりました。増減の主な内容は、関係会社預け金が12億円、売上預け金が3億91百万円、棚卸資産が1億94百万円増加し、現金及び預金が6億54百万円減少したこと等によるものです。

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ1億46百万円増加し、40億91百万円となりました。増減の主な内容は、支払手形及び買掛金が2億37百万円増加し、退職給付に係る負債が52百万円、繰延税金負債が44百万円減少したこと等によるものです。

当第3四半期連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ12億24百万円増加し、74億89百万円となりました。増減の主な内容は、利益剰余金が11億39百万円、繰延ヘッジ損益が46百万円、その他有価証券評価差額金が32百万円増加したこと等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年2月期の業績予想については、本日(2024年1月11日)公表いたしました「通期業績予想の修正に関するお知らせ」で発表したとおりです。

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 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,231,728	2,577,084
受取手形及び売掛金	32,804	69,424
売上預け金	429,448	821,163
棚卸資産	1,447,805	1,642,676
未収入金	133,557	183,960
関係会社預け金	—	1,200,000
為替予約	—	192,346
その他	86,413	83,787
貸倒引当金	△206	△687
流動資産合計	5,361,551	6,769,756
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	131,682	105,186
その他(純額)	88,919	76,860
有形固定資産合計	220,601	182,047
無形固定資産		
	130,328	103,703
投資その他の資産		
投資有価証券	2,802,685	2,849,112
差入保証金	1,686,994	1,671,517
長期前払費用	8,475	5,859
その他	500	500
貸倒引当金	△1,517	△1,503
投資その他の資産合計	4,497,137	4,525,487
固定資産合計	4,848,068	4,811,237
資産合計	10,209,619	11,580,993

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	510,940	748,024
電子記録債務	738,501	793,814
未払金	347,907	376,928
未払法人税等	304,505	225,095
未払消費税等	220,736	175,231
未払費用	369,068	390,516
契約負債	8,837	8,476
預り金	13,394	13,339
賞与引当金	161,296	262,747
役員業績報酬引当金	24,598	20,389
店舗閉鎖損失引当金	17,998	14,417
資産除去債務	43,674	35,511
ポイント引当金	5,806	4,394
その他	49,821	1,077
流動負債合計	2,817,086	3,069,964
固定負債		
退職給付に係る負債	71,669	19,607
繰延税金負債	372,917	328,081
資産除去債務	682,999	673,863
固定負債合計	1,127,585	1,021,552
負債合計	3,944,672	4,091,517
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,503,148	4,503,148
資本剰余金	5,353,945	5,352,136
利益剰余金	△4,624,903	△3,484,922
自己株式	△41,736	△37,061
株主資本合計	5,190,454	6,333,300
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	948,281	980,548
繰延ヘッジ損益	△14,506	31,755
為替換算調整勘定	39,744	47,330
退職給付に係る調整累計額	98,101	93,542
その他の包括利益累計額合計	1,071,620	1,153,176
新株予約権	2,873	2,998
純資産合計	6,264,947	7,489,476
負債純資産合計	10,209,619	11,580,993

(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 (自2022年3月1日 至2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年11月30日)
売上高	11,083,425	11,236,833
売上原価	4,659,794	4,149,570
売上総利益	6,423,631	7,087,262
販売費及び一般管理費	5,912,187	5,940,853
営業利益	511,443	1,146,409
営業外収益		
受取利息	94	411
受取配当金	74,976	83,629
為替差益	—	145,463
雑収入	9,879	4,838
営業外収益合計	84,950	234,341
営業外費用		
支払利息	14,736	48
為替差損	60,287	—
店舗事故損失	106	1,657
雑損失	4,204	82
営業外費用合計	79,334	1,788
経常利益	517,059	1,378,962
特別利益		
助成金収入	3,118	—
雇用調整助成金	1,299	233
特別利益合計	4,418	233
特別損失		
災害による損失	2,196	3,924
減損損失	17,677	—
臨時休業等関連損失	526	—
特別損失合計	20,399	3,924
税金等調整前四半期純利益	501,077	1,375,271
法人税、住民税及び事業税	219,549	308,223
法人税等調整額	—	△72,932
法人税等合計	219,549	235,291
四半期純利益	281,528	1,139,980
親会社株主に帰属する四半期純利益	281,528	1,139,980

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 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
四半期純利益	281,528	1,139,980
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	269,143	32,267
繰延ヘッジ損益	△5,610	46,261
為替換算調整勘定	17,431	7,585
退職給付に係る調整額	△7,627	△4,558
その他の包括利益合計	273,336	81,556
四半期包括利益	554,865	1,221,537
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	554,865	1,221,537
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。