

平成 19 年 9 月期 第 3 四半期財務・業績の概況

平成 19 年 8 月 10 日

上場会社名 マルマン株式会社 上場取引所 大証ヘラクレス S
 コード番号 7834 URL <http://www.maruman.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役会長兼社長 (氏名) 島貴 慶太
 問合せ先責任者 (役職名) 経営管理部長 (氏名) 金子 嘉徳 TEL (03)3272-9402

(百万円未満切捨て)

1. 平成 19 年 9 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 18 年 10 月 1 日 ~ 平成 19 年 6 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	%
19 年 9 月期第 3 四半期	6,617	0.4	51	86.0	92	78.1	38	-
18 年 9 月期第 3 四半期	6,645	-	367	-	420	-	263	-
(参考)18 年 9 月期	9,443	-	879	-	975	-	589	-

	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
19 年 9 月期第 3 四半期	3	63	-	-
18 年 9 月期第 3 四半期	24	82	-	-
(参考)18 年 9 月期	55	51	-	-

(注) 期中平均株式数 平成 19 年 9 月期第 3 四半期 10,625,000 株 平成 18 年 9 月期 10,624,915 株

(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
19 年 9 月期第 3 四半期	7,474	3,146	42.1	296	16
18 年 9 月期第 3 四半期	5,620	3,202	56.9	301	43
(参考)18 年 9 月期	6,005	3,533	58.8	332	53

(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
19 年 9 月期第 3 四半期	233	57	119	396
18 年 9 月期第 3 四半期	324	144	1	498
(参考)18 年 9 月期	58	183	275	566

2. 平成 19 年 9 月期の連結業績予想 (平成 18 年 10 月 1 日 ~ 平成 19 年 9 月 30 日)

平成 19 年 9 月期の連結業績予想につきましては、平成 19 年 5 月 18 日付け中間決算短信で発表いたしました業績予想に記載の予想と変更はありません。

3. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動 : 無
 (2) 会計処理における簡便な方法の採用 : 無
 (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 : 有

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

4. 個別業績の概要(平成18年10月1日～平成19年6月30日)

(1) 個別経営成績 (%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	%
19年9月期第3四半期	5,152	14.8	161	-	126	-	148	-
18年9月期第3四半期	6,046	3.3	264	70.3	266	69.4	152	69.6
(参考)18年9月期	8,460	-	724	-	726	-	407	-

	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
19年9月期第3四半期	13	96	-	-
18年9月期第3四半期	14	38	-	-
(参考)18年9月期	38	37	-	-

(2) 個別財政状態

	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
19年9月期第3四半期	6,709	2,792	41.6	262	86
18年9月期第3四半期	5,030	3,058	60.8	287	83
(参考)18年9月期	5,187	3,313	63.9	311	82

5. 平成19年9月期の個別業績予想(平成18年10月1日～平成19年9月30日)

平成19年9月期の個別業績予想につきましては、平成19年5月18日付け中間決算短信で発表いたしました業績予想に記載の予想と変更はありません。

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記に記載した予想数値は、現時点で得られた情報に基づいて算定しておりますが、多分に不確実な要素を含んでおります。従いまして、業況の変化などにより業績予想と異なる場合があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 経営成績に関する定性的情報等

当第3四半期における売上高は、ゴルフ関連事業において本年5月にモデルチェンジした当社の主力ブランド「マジスティ」の販売が大きく貢献しましたが、ゴルフクラブにおける「高反発規制」の施行を前に消費者の買い控えが発生したこと、またこれに伴い営業活動を当社の卸先である小売店の店頭在庫の整理・削減に注力したことにより、計画をやや下回る結果となりました。

また健康食品関連事業におきましては、健康をテーマとした人気テレビ番組の捏造問題の発生など、健康食品業界全体として厳しい状況下にあり、また大型ヒット商品がなかったことも影響して売上は低調に推移しました。

損益につきましては、海外代理店への販売比率が増加したこと、消費者の買い控えに対応するために繰り広げられている価格訴求型の販売競争に対応したこと、および原材料の調達コストが上昇したことにより、粗利益率が低下いたしました。また当期より返品会計処理方法を変更し、過去の返品実績に基づく返品損失見込額を返品調整引当金として計上し、当第3四半期において148百万円を特別損失に計上いたしました。

これらの結果、当第3四半期における連結売上高は6,617百万円、経常利益は92百万円、四半期純損失は38百万円となりました。

2. 財政状態(連結)の変動状況に関する定性的情報等

(1)財政状態(連結)の変動状況

当第3四半期末における総資産は、前連結会計年度末に比べ1,469百万円増加し、7,474百万円となりました。これは当第3四半期が「マジスティ」モデルチェンジによる大幅増産の時期に該当したため、たな卸資産が850百万円増加、材料の有償支給に伴う未収入金が350百万円増加したことが主な要因であります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ1,855百万円増加し、4,327百万円となりました。これは支払手形および買掛金が1,047百万円増加、短期借入金が493百万円増加、また返品調整引当金を169百万円計上したことが主な要因であります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ387百万円減少し、3,146百万円となりました。これは主に、配当金372百万円の支払によるものであります。

(2)連結キャッシュ・フローの状況

当第3四半期における現金および現金同等物の期末残高(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、396百万円となりました。

営業活動の結果、使用した資金は233百万円となりました。これは、仕入債務の増加が1,047百万円あった一方で、たな卸資産の増加額が850百万円、法人税等の支払額が271百万円あったこと、および税引前四半期純損失62百万円を計上したことなどが主な要因であります。

投資活動の結果、使用した資金は57百万円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出38百万円、差入保証金の支出12百万円によるものであります。

財務活動の結果、調達した資金は119百万円となりました。これは、配当金支払額が372百万円あった一方で、短期借入金の純増加額が492百万円あったことが主な要因であります。

3. 業績予想に対する定性的情報

平成19年9月期の業績予想につきましては、平成19年5月18日付け中間決算短信で発表いたしました業績予想に変更はありません。

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)

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

該当事項はありません。

(3)最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

(返品調整引当金の計上)

返品に伴う損失の会計処理について、従来は返品時に認識する処理をしてきましたが、当期から過去の返品実績率に基づく返品損失見込額を返品調整引当金として計上しております。これにより従来の方法に比べて営業利益、経常利益はそれぞれ20,931千円減少し、税金等調整前四半期純損失は169,502千円増加しております。

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

法人税法改正に伴い、当事業年度より、平成19年4月1日以降取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。この変更に伴う影響額は軽微であります。

5. (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18年9月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成19年9月期 第3四半期末)	増減		(参考)前期末 (平成18年9月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
流動資産					
1. 現金及び預金	498,060	396,473	101,587	20.4	566,038
2. 受取手形及び売掛金	2,148,806	3,092,956	944,150	43.9	3,093,373
3. たな卸資産	1,955,809	2,564,091	608,282	31.1	1,713,634
4. 繰延税金資産	59,829	171,283	111,454	186.3	52,849
5. その他	514,710	678,882	164,172	31.9	75,989
貸倒引当金	42,402	40,959	1,443	3.4	35,251
流動資産合計	5,134,814	6,862,727	1,727,913	33.7	5,466,634
固定資産					
1. 有形固定資産	159,659	157,481	2,178	1.4	174,273
2. 無形固定資産	40,144	31,027	9,117	22.7	37,730
3. 投資その他の資産	285,489	422,330	136,841	47.9	326,910
固定資産合計	485,293	610,839	125,546	25.9	538,914
繰延資産	-	455	455	-	-
資産合計	5,620,107	7,474,022	1,853,915	33.0	6,005,548
(負債の部)					
流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	1,015,717	2,389,717	1,374,000	135.3	1,342,400
2. 短期借入金	808,728	1,024,000	215,272	26.6	531,147
3. 未払金	209,150	478,898	269,748	129.0	169,450
4. 未払法人税等	243,309	101,472	141,837	58.3	273,680
5. 返品調整引当金	-	169,502	169,502	-	-
6. その他	113,365	134,865	21,500	19.0	124,953
流動負債合計	2,390,271	4,298,456	1,908,185	79.8	2,441,631
固定負債					
1. 製品保証引当金	21,812	24,513	2,701	12.4	25,478
2. その他	5,300	4,300	1,000	18.9	5,300
固定負債合計	27,112	28,813	1,701	6.3	30,778
負債合計	2,417,384	4,327,269	1,909,885	79.0	2,472,410
(純資産の部)					
株主資本					
1. 資本金	1,046,500	1,046,500	0	0.0	1,046,500
2. 資本剰余金	612,137	612,137	0	0.0	612,137
3. 利益剰余金	1,534,646	1,450,191	84,455	5.5	1,860,659
4. 自己株式	105	105	0	0.0	105
株主資本合計	3,193,178	3,108,723	84,455	2.6	3,519,191
評価換算差額等					
1. その他有価証券評価差額金	92	-	92	-	-
2. 為替換算調整勘定	9,637	38,030	28,393	294.6	13,947
評価・換算差額合計	9,545	38,030	28,485	298.4	13,947
純資産合計	3,202,723	3,146,753	55,970	1.7	3,533,138
負債・純資産合計	5,620,107	7,474,022	1,853,915	33.0	6,005,548

（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18年9月期 第3四半期）	当四半期 （平成19年9月期 第3四半期）	増減		（参考）前期 （平成18年9月期）
	金額	金額	金額	増減率	金額
売上高	6,645,650	6,617,285	28,365	0.4	9,443,958
売上原価	3,653,582	3,805,105	151,523	4.1	5,170,901
売上総利益	2,992,068	2,812,180	179,888	6.0	4,273,057
販売費及び一般管理費	2,624,440	2,760,542	136,102	5.2	3,393,775
営業利益（又は営業損失）	367,627	51,637	315,990	86.0	879,282
営業外収益	(70,271)	(97,602)	(27,331)	38.9	(120,496)
1．持分法による投資利益	65,666	72,085			113,738
2．その他	4,605	25,516			6,757
営業外費用	(17,460)	(57,172)	(39,712)	227.4	(24,693)
1．支払利息	9,832	11,789			12,732
2．売上割引	1,942	2,717			2,952
3．為替差損益	3,439	42,127			3,904
4．その他	2,246	539			5,103
経常利益（又は経常損失）	420,438	92,067	328,371	78.1	975,085
特別利益	(18,080)	(190)	(17,890)	98.9	(9,066)
1．貸倒引当金戻入益	3,994	170			8,457
2．固定資産売却益	-	19			609
3．製品保証引当金戻入益	14,086	-			609
特別損失	(15)	(154,665)	(154,650)	-	(21,303)
1．返品調整引当金繰入額	-	148,571			-
2．移転費用	-	-			14,766
3．固定資産除却損	-	6,094			6,536
4．その他	15	-			-
税金等調整前四半期（当期） 純利益（又は税金等調整前四 半期（当期）純損失	438,503	62,408	500,911	-	962,848
法人税、住民税及び事業税	130,759	99,744	31,015	23.7	321,074
法人税等調整額	44,008	123,556	167,564	-	52,025
四半期（当期）純利益（又は 四半期（当期）純損失	263,735	38,596	302,331	-	589,748

(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 (平成18年9月期 第3四半期)	当四半期 (平成19年9月期 第3四半期)	(参考)前期 (平成18年9月期)
	金額	金額	金額
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前当期純利益	438,503	62,408	962,848
減価償却費	56,997	73,081	85,700
貸倒引当金の増減額(減少:)	5,203	19,892	10,766
製品保証引当金の増減額(減少:)	18,678	965	15,012
受取利息及び受取配当金	224	230	278
支払利息	9,832	11,761	12,732
持分法投資損益	65,666	72,085	113,738
売上債権の増減額(増加:)	836,207	13,767	108,359
たな卸資産の増減額(増加:)	819,334	850,456	577,160
仕入債務の増減額(減少:)	297,422	1,047,316	29,259
未払消費税等の増減額(減少:)	0	0	0
有形固定資産除却損	0	1,279	6,536
無形固定資産除却損	0	973	0
無形固定資産売却損	0	4,385	0
固定資産売却益	0	19	609
返品調整引当金の増加	0	169,502	0
その他資産負債の増減額(減少:)	66,436	276,267	32,874
小計	68,573	52,030	238,278
利息及び配当金の受取額	10,882	230	10,936
利息の支払額	11,298	13,642	13,010
法人税等の支払額	392,910	271,952	177,423
営業活動によるキャッシュ・フロー	324,751	233,334	58,780
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の解約による収入	0	0	0
有形固定資産の取得による支出	53,578	38,085	107,934
有形固定資産の売却による収入	0	4,329	700
無形固定資産の取得による支出	12,080	455	12,686
無形固定資産の売却による収入	0	261	0
投資有価証券取得支出	10,000	9,000	0
長期貸付金による支出	0	3,738	0
差入保証金の増減額(増加:)	68,811	12,995	63,574,435
その他投資CF	25	2,074	160
投資活動によるキャッシュ・フロー	144,445	57,608	183,335
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(減少:)	371,365	492,852	93,783
長期借入金の返済による支出	0	0	0
株式発行による収入	0	0	0
自己株式の取得による支出	68	0	68
配当金支払	370,246	372,862	369,469
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,050	119,990	275,754
現金及び現金同等物に係る換算差額	5,664	1,389	5,805
現金及び現金同等物の増減額(減少:)	462,482	169,564	394,504
現金及び現金同等物期首残高	950,542	566,038	960,542
現金及び現金同等物期末残高	498,060	396,473	566,038

6. 四半期個別財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円、%)

科目	前年同四半期末 (平成18年9月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成19年9月期 第3四半期末)	増減		(参考)前期末 (平成18年9月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
流動資産					
1. 現金及び預金	332,250	272,656	59,594	17.9	361,613
2. 受取手形及び売掛金	1,808,742	3,034,270	1,225,528	67.8	2,653,710
3. たな卸資産	1,806,312	2,116,066	309,754	17.1	1,523,440
4. 繰延税金資産	36,076	139,163	103,087	285.7	28,458
5. その他	514,639	481,172	33,467	6.5	76,539
貸倒引当金	38,883	35,063	3,820	9.8	32,993
流動資産合計	4,459,138	6,008,265	1,549,127	34.7	4,610,768
固定資産					
1. 有形固定資産	159,659	148,988	10,671	6.7	173,943
2. 無形固定資産	40,144	31,027	9,117	22.7	37,730
3. 投資その他の資産	372,048	521,266	149,218	40.1	365,304
固定資産合計	571,852	701,283	129,431	22.6	576,978
資産合計	5,030,990	6,709,548	1,678,558	33.4	5,187,747
(負債の部)					
流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	665,626	2,103,885	1,438,259	216.1	849,366
2. 短期借入金	808,728	1,084,000	275,272	34.0	531,147
3. 未払金	186,420	420,020	233,600	125.3	168,435
4. 未払法人税等	197,585	6,866	190,719	96.5	204,897
5. 返品調整引当金	-	155,801	155,801	-	-
6. その他	87,244	117,235	29,991	34.4	89,945
流動負債合計	1,945,607	3,887,810	1,942,203	99.8	1,843,792
固定負債					
1. 製品保証引当金	21,812	24,513	2,701	12.4	25,478
2. その他	5,300	4,300	1,000	18.9	5,300
固定負債合計	27,112	28,813	1,701	6.3	30,778
負債合計	1,972,719	3,916,623	1,943,904	98.5	1,874,571
(純資産の部)					
株主資本					
1. 資本金	1,046,500	1,046,500	0	0.0	1,046,500
2. 資本剰余金	612,137	612,137	0	0.0	612,137
3. 利益剰余金	1,399,738	1,134,393	265,345	19.0	1,654,643
4. 自己株式	105	105	0	0.0	105
株主資本合計	3,058,270	2,792,925	265,345	8.7	3,313,175
純資産合計	3,058,270	2,792,925	265,345	8.7	3,313,175
負債・純資産合計	5,030,990	6,709,548	1,678,558	33.4	5,187,747

(2) 四半期損益計算書

(単位：千円、%)

科目	前年同四半期 (平成18年9月期 第3四半期)	当四半期 (平成19年9月期 第3四半期)	増減		(参考)前期 (平成18年9月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
売上高	6,046,896	5,152,335	894,561	14.8	8,460,167
売上原価	3,314,199	3,288,352	25,847	0.8	4,602,877
売上総利益	2,732,696	1,863,983	868,713	31.8	3,857,290
販売費及び一般管理費	2,468,518	2,025,113	443,405	18.0	3,133,166
営業利益(又は営業損失)	264,178	161,130	425,308	-	724,123
営業外収益	19,833	91,105	71,272	359.4	26,441
営業外費用	17,280	55,980	38,700	224.0	24,414
経常利益(又は経常損失)	266,730	126,005	392,735	-	726,149
特別利益	16,380	190	16,190	98.8	9,066
特別損失	15	141,086	141,071	-	21,303
税金等調整前四半期(当期) 純利益(又は税金等調整前四 半期(当期)純損失)	283,096	266,901	549,997	-	713,912
法人税、住民税及び事業税	85,036	2,694	87,730	-	252,291
法人税等調整額	45,205	115,827	123,556	-	53,861
四半期(当期)純利益(又は 四半期(当期)純損失)	152,854	148,379	301,233	-	407,759