

平成 18 年 2 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（非連結）

平成 17 年 12 月 29 日
（JASDAQ・コード番号：2789）

会社名 株式会社カルラ

（URL <http://www.re-marumatu.co.jp>）

代表者役職名 代表取締役社長

氏名 井上 修一

問い合わせ先 責任者役職名 取締役経営企画担当

氏名 青木 理恵

（Tel：(022) 351 - 5888）

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

法人税等の計上基準及び税効果会計については簡便な方法を採用しております。

最近会計年度からの会計処理の変更の有無 : 有

前期まで 200 千円未満のものは購入時に費用処理しておりましたが、当期より新規出店時の店舗請負工事契約に含まれている 200 千円未満の備品については、固定資産に計上する方法に変更いたしました。この変更は、前期までは当該備品をリース契約とし、リース期間に亘り費用処理しておりましたが、当期から買取契約に変更したことに伴って会計処理を検討した結果、当該備品が店舗の営業活動に使用され相当期間貢献している実態が認められることから出店時の一時的負担の増大を避け、法定耐用年数に亘って費用処理することにより、期間損益の適正化を図るために行ったものであります。

なお、この変更により、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、販売費及び一般管理費は 122,968 千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前第 3 四半期純利益はそれぞれ同額増加しております。

ただし、前期まではリース契約に伴い賃借処理を採用していたため、この変更による実質的な影響は軽微であります。

2. 平成 18 年 2 月期第 3 四半期業績の概況（平成 17 年 3 月 1 日～平成 17 年 11 月 30 日）

（1）経営成績の進捗状況

	売上高	営業利益	経常利益	第 3 四半期 (当期)純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円
18 年 2 月期第 3 四半期	6,674	365	386	171
17 年 2 月期第 3 四半期	5,511	374	368	195
(参考)17 年 2 月期	7,366	433	452	237

	1 株当たり第 3 四半期 (当期)純利益	潜在株式調整後 1 株当たり 第 3 四半期(当期)純利益
	円 銭	円 銭
18 年 2 月期第 3 四半期	30 16	29 83
17 年 2 月期第 3 四半期	77 06	74 84
(参考)17 年 2 月期	90 96	88 55

[経営成績（非連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当四半期（9～11月）におけるわが国の経済は、企業収益の改善及び民間設備投資の増加が顕著として表れ、個人消費についても緩やかな回復が見える状況で推移しました。外食業界の状況は、業態を超えた競合が激化する中、依然として厳しい環境下にあります。

こうした中、店舗展開としましては、当四半期（9～11月）中に和風ファミリーレストラン「まるまつ」を宮城県 3 店舗、群馬県 2 店舗及び秋田県・福島県・茨城県・埼玉県にそれぞれ 1 店舗の計 9 店舗を出店し、東北地方・北関東地方を中心に店舗ドミナントの強化・充実を図りました。その結果、当第 3 四半期末における店舗数は全業態で 105 店舗（内、和風ファミリーレストラン「まるまつ」85 店舗）となりました。

また、既存店につきましては、当四半期（9～11月）に季節メニューとして「はらこ飯」を投入した他、「10 分以内の同時提供」及び「クレンリネスの徹底」を重点課題として取り組み、集客力の維持向上に努めた結果、当四半期（9～11月）の既存店の売上高につきましては、前年同期比 99%以上を達成い

たしました。

一方、当第3四半期(3~11月)に関しては、当期の新規出店15店並びに前期出店(22店)の店舗増及びそのフル稼働効果により、売上高は6,674百万円(前年同期比21.1%増)と増収になりましたが、当第1四半期における既存店の売上の落込みの影響及び外形標準課税制度の導入等により、営業利益は、365百万円(同2.2%減)と減益になりました。また、経常利益につきましては、前期は公募増資を行った事に伴う新株発行費の計上があったこと、そして、当期には従来に比べ、より低金利の借入に借換えを行った結果、386百万円(同4.8%増)と増益になりました。また、退職金制度廃止に伴う退職金の支払、栃木店の退店等による固定資産除却損等の特別損失の計上32百万円により、第3四半期純利益は171百万円(同12.1%減)と減益になりました。

(2) 財政状態の変動状況

	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
18年2月期第3四半期	6,870	3,169	46.1	552 19
17年2月期第3四半期	5,602	2,981	53.2	1,055 50
(参考)17年2月期	6,670	3,024	45.3	1,070 63

[財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

平成17年4月20日付をもって1株を2株に株式分割しております。これにより、株式数は2,831,956株増加し、また、当第3四半期において、新株予約権の行使により89,400株が増加し、当第3四半期末における発行済株式数は5,753,312株となっております。

(3) 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 の期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
18年2月期第3四半期	527	1,385	4	645
17年2月期第3四半期	292	738	738	798
(参考)17年2月期	370	1,032	1,663	1,507

[キャッシュ・フローの状況に関する定性的情報]

当第3四半期における現金及び現金同等物(以下、資金という)は、前期末より862百万円減少し、当第3四半期末の残高は645百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期において営業活動の結果得られた資金は527百万円となりました。これは主に税引前第3四半期純利益を353百万円獲得したこと、減価償却費として250百万円を計上したこと、法人税等の支払額220百万円があったこと等によります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期において投資活動の結果使用した資金は1,385百万円となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出1,130百万円、貸付金の貸付による支出206百万円、敷金・保証金の差入による支出129百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期において財務活動の結果使用した資金は4百万円となりました。これは主に長期借入金の純収入210百万円に対して、社債の償還による支出62百万円、割賦未払金の支払による支出92百万円、配当金の支払による支出42百万円があったことによるものです。

3. 平成 18 年 2 月期の業績予想（平成 17 年 3 月 1 日～平成 18 年 2 月 28 日）

	予想売上高	予想経常利益	予想当期純利益	1 株当たり予想 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
通 期	8,830	529	267	46 40

[業績の予想に関する定性的情報]

上記の予想は、平成 17 年 7 月 15 日公表の業績予想と同じであり、変更はございません。ただし、一株当たり予想当期純利益の算出につきましては、当第 3 四半期末の発行済株式総数を使用しております。

なお、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異なる結果となる可能性があります。

第3 四半期財務諸表等

(1) 第3 四半期貸借対照表

(単位：千円)

期 別 科 目	当第3 四半期間末 (平成17年11月30日現在)			前第3 四半期間末 (平成16年11月30日現在)			前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年2月28日現在)		
	金 額	構成比	%	金 額	構成比	%	金 額	構成比	%
(資産の部)									
・流動資産									
1. 現金及び預金	645,056			798,450			1,507,303		
2. 売掛金	6,105			6,446			3,905		
3. たな卸資産	100,575			111,175			114,414		
4. その他	172,570			144,200			146,877		
5. 貸倒引当金	74			348			34		
流動資産合計		924,233	13.5		1,059,924	18.9		1,772,466	26.6
・固定資産									
(1)有形固定資産									
1. 建物	1,690,735			1,285,616			1,476,249		
2. 土地	1,666,190			1,666,190			1,666,190		
3. その他	879,237			229,763			287,238		
有形固定資産合計	4,236,163			3,181,569			3,429,678		
(2)無形固定資産	86,349			84,637			83,109		
(3)投資その他の資産									
1. 投資有価証券	106,352			92,847			96,489		
2. 長期貸付金	561,281			369,136			433,316		
3. 敷金・保証金	721,907			589,594			608,655		
4. その他	231,466			218,374			242,766		
投資その他の資産合計	1,621,008			1,269,952			1,381,228		
固定資産合計		5,943,522	86.5		4,536,158	81.0		4,894,015	73.4
・繰延資産		2,709	0.0		6,366	0.1		4,333	0.0
資産合計		6,870,464	100.0		5,602,450	100.0		6,670,815	100.0

(単位：千円)

期 別 科 目	当第3四半期間末 (平成17年11月30日現在)			前第3四半期間末 (平成16年11月30日現在)			前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年2月28日現在)		
	金 額	構成比		金 額	構成比		金 額	構成比	
(負債の部)									
・流動負債									
1. 買掛金	214,582			172,226			159,185		
2. 短期借入金	-			55,000			27,500		
3. 1年内返済予定 長期借入金	660,812			339,004			573,008		
4. 1年内償還予定社債	96,000			92,000			92,000		
5. 未払法人税等	84,426			71,663			97,525		
6. 賞与引当金	37,109			38,731			-		
7. その他	524,798			426,252			546,463		
流動負債合計		1,617,727	23.5		1,194,876	21.3		1,495,682	22.4
・固定負債									
1. 社債	104,000			200,000			170,000		
2. 長期借入金	1,645,709			738,005			1,523,020		
3. 退職給付引当金	-			41,332			42,827		
4. 役員退職慰労引当金	-			175,675			175,675		
5. 長期未払金	318,040			254,854			222,740		
6. その他	15,535			16,190			16,117		
固定負債合計		2,083,285	30.4		1,426,056	25.5		2,150,380	32.3
負債合計		3,701,013	53.9		2,620,932	46.8		3,646,063	54.7
(資本の部)									
・資本金	1,196,459		17.3	1,186,535		21.2	1,186,535		17.8
・資本剰余金									
1. 資本準備金	938,559			938,559			938,559		
資本剰余金合計		938,559	13.7		938,559	16.8		938,559	14.1
・利益剰余金									
1. 利益準備金	18,848			18,848			18,848		
2. 任意積立金									
(1) 別途積立金	66,500			66,500			66,500		
3. 第3四半期(当期) 未処分利益	974,231			803,095			844,830		
利益剰余金合計		1,059,579	15.4		888,443	15.8		930,178	13.9
・その他有価証券 評価差額金		4,385	0.1		3,160	0.1		989	0.1
・自己株式		29,532	0.4		28,862	0.5		29,532	0.4
資本合計		3,169,451	46.1		2,981,516	53.2		3,024,752	45.3
負債・資本合計		6,870,464	100.0		5,602,450	100.0		6,670,815	100.0

(2) 第3四半期損益計算書

(単位：千円)

期 別 科 目	当第3四半期会計期間 (自 平成17年3月1日 至 平成17年11月30日)		前第3四半期会計期間 (自 平成16年3月1日 至 平成16年11月30日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成16年3月1日 至 平成17年2月28日)	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
. 売上高	6,674,358	100.0	5,511,303	100.0	7,366,330	100.0
. 売上原価	2,182,761	32.7	1,863,783	33.8	2,460,209	33.4
売上総利益	4,491,596	67.3	3,647,519	66.2	4,906,120	66.6
. 販売費及び一般管理費	4,125,754	61.8	3,273,404	59.4	4,472,631	60.7
営業利益	365,842	5.5	374,115	6.8	433,489	5.9
. 営業外収益	65,952	1.0	63,716	1.2	103,178	1.4
. 営業外費用	45,426	0.7	69,019	1.3	84,211	1.2
経常利益	386,367	5.8	368,812	6.7	452,456	6.1
. 特別利益	-	-	11,176	0.2	9,682	0.2
. 特別損失	32,514	0.5	5,398	0.1	7,364	0.1
税引前第3四半期 (当期)純利益	353,853	5.3	374,590	6.8	454,774	6.2
法人税、住民税及び事業税	182,074	2.7	179,070	3.3	217,519	3.0
第3四半期(当期)純利益	171,778	2.6	195,520	3.5	237,255	3.2
前期繰越利益	802,452		609,101		609,101	
合併による未処理損失受入額	-		1,526		1,526	
第3四半期(当期) 未処分利益	974,231		803,095		844,830	

(注) 法人税等調整額は法人税、住民税及び事業税に含めて表示しております。

(3) 第3四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

科 目	期 別	当第3四半期会計期間 〔自平成17年3月1日〕 〔至平成17年11月30日〕	前第3四半期会計期間 〔自平成16年3月1日〕 〔至平成16年11月30日〕	前事業年度の キャッシュ・フロー計算書 〔自平成16年3月1日〕 〔至平成17年2月28日〕
		金 額	金 額	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー				
1. 税引前第3四半期(当期)純利益		353,853	374,590	454,774
2. 減価償却費		250,954	182,261	241,464
3. 受取利息		9,926	6,809	11,168
4. 支払利息		19,570	41,096	49,712
5. 固定資産除却損		2,134	3,823	5,781
6. たな卸資産の減少額(増加額)		13,838	22,441	25,680
7. 仕入債務の増加額		55,396	22,312	9,272
8. その他		75,839	2,677	50,943
小計		761,658	597,509	673,212
15. 利息の受取額		9,926	6,809	15,231
16. 利息の支払額		23,438	41,096	54,515
17. 法人税等の支払額		220,189	270,345	263,680
営業活動によるキャッシュ・フロー		527,957	292,876	370,248
投資活動によるキャッシュ・フロー				
1. 投資有価証券の取得による支出		98,995	98,150	98,150
2. 投資有価証券の売却による収入		97,119	99,153	99,153
3. 有形固定資産の取得による支出		1,130,864	551,470	768,956
4. 貸付による支出		206,747	158,650	193,535
5. 貸付金の回収による収入		75,206	57,259	30,527
6. 敷金・保証金の差入による支出		129,280	93,558	110,252
7. 敷金・保証金の返還による収入		11,528	32,835	31,469
8. その他		3,433	25,957	22,925
投資活動によるキャッシュ・フロー		1,385,466	738,538	1,032,670
財務活動によるキャッシュ・フロー				
1. 短期借入金の純増加額(純減少額)		27,500	6,000	21,500
2. 自己株式の取得による支出			28,862	29,532
3. 社債の償還による支出		62,000	62,000	92,000
4. 長期借入金の借入による収入		650,000	440,000	1,570,000
5. 長期借入金の返済による支出		439,507	944,620	1,055,601
6. 割賦未払金の支払による支出		92,775	109,773	142,768
7. 新株発行による収入		9,423	1,462,193	1,459,879
8. 配当金の支払額		42,378	24,607	24,533
財務活動によるキャッシュ・フロー		4,736	738,330	1,663,944
現金及び現金同等物の増加額(減少額)		862,246	292,668	1,001,522
現金及び現金同等物の期首残高		1,507,303	504,239	504,239
合併による現金同等物増加額			1,541	1,541
現金及び現金同等物の期末残高		645,056	798,450	1,507,303