

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2020年11月12日

【四半期会計期間】 第58期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 株式会社キムラタン

【英訳名】 KIMURATAN CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 清川 浩志

【本店の所在の場所】 神戸市中央区加納町二丁目4番10号
水木ビルディング

【電話番号】 078-806-8234(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役 木村 裕輔

【最寄りの連絡場所】 神戸市中央区加納町二丁目4番10号
水木ビルディング

【電話番号】 078-806-8234(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役 木村 裕輔

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第57期 第2四半期 連結累計期間	第58期 第2四半期 連結累計期間	第57期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	2,172,539	2,120,557	4,916,770
経常損失() (千円)	297,142	266,768	479,882
親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失() (千円)	300,342	274,733	580,825
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	303,062	274,341	578,466
純資産額 (千円)	967,446	788,068	787,774
総資産額 (千円)	2,986,911	2,885,271	2,805,678
1株当たり四半期(当期)純損失金額() (円)	2.69	2.21	5.04
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)			
自己資本比率 (%)	31.9	26.8	27.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	297,797	295,291	375,198
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	37,541	2,347	65,993
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	36,935	393,741	141,804
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	206,398	226,269	130,318

回次	第57期 第2四半期 連結会計期間	第58期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純損失金額() (円)	1.38	1.29

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため、記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会社において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループでは、前連結会計年度において7期連続してマイナスの営業キャッシュ・フローを計上しており、また、当第2四半期連結累計期間において2億89百万円の営業損失及び2億74百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失を計上しております。

当該状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当社グループは、以下の対応策を着実に実行することで、当該状況を早期に解消し、業績及び財務体質の改善を目指してまいります。

1. 収益改善に向けた対応策

現下、国内経済の先行きは極めて不透明な状況にありますが、当社グループはこのような状況下にあっても利益を出せる体質へ変革し、徹底して体質強化を図るべく、損益分岐点の大幅な引き下げと、より実現可能性の高い売上強化策を実行していくとともに、キャッシュ・フローの大幅改善、黒字化を目指してまいります。

(1) 損益分岐点の引下げ

粗利率改善

2020年秋物よりブランドの統廃合、型数の絞込みを実施し、高コスト要因の排除と生産ロットの増加を図るとともに、現在進行している生産拠点シフトをさらに加速させ大幅な原価低減を図ってまいります。

経費削減

店舗経費や配送料等の諸経費の削減に取り組み、上記の原価低減とともに変動費比率の引き下げを図ります。同時に、ブランドの統廃合による諸経費削減、本社人員配置の見直し等により、さらなる固定費削減に取り組んでいきます。

店舗再構築

店舗のスクラップ&ビルドを加速させ、不採算要素を排除するとともに、単店舗当たりの顧客層の拡大等の取り組みにより店舗効率の向上を図り、業態としての収益性の改善につなげてまいります。

(2) 売上強化策の精度向上

ブランド戦略

ブランド統廃合による効率化・コスト低減とともに、各ブランドのポジショニングの最適化を図るとともに、ブランディングの強化、商品企画の精度向上につなげてまいります。

さらに、昨年実施した新ブランド「n.o.u.s」の開発、「愛情設計」のリニューアルに一定の成果が見られたことを踏まえ、今後、乳児ブランドのリニューアル、既存ベビー・トドラーブランドの刷新に取り組み、顧客ニーズへの対応力を一層強化してまいります。

店舗再構築

Baby Plazaにおいては、店舗立地、ロケーションに応じて取り扱いサイズの見直し・拡充を実施し、顧客数拡大による売上拡大を目指してまいります。

BOBSONショップにおいては、n.o.u.sやBiquette Clubなどの異なるテイストのブランド投入によりターゲット顧客層の拡大、女兒向けの品揃えの強化を図り売上増につなげてまいります。

EC強化

リアル店舗とECの会員一元化を図り、顧客との接点を増やし購買機会の拡大につなげてまいります。

2020年度においては、ECサイトの機能強化に取り組み、顧客の買いまわり易さ、利便性の向上を図り、購買率の向上に努めてまいります。

さらに、SNSの活用やコンテンツの充実等、デジタル・マーケティングの強化にも努め、新規客の獲得と顧客の囲い込みを図ってまいります。

2. 財務体質の改善

(1) 在庫の削減とキャッシュ・フローの確保

前記の損益分岐点の大幅な引き下げ等の施策により、売上強化の精度向上、売上目標の実現可能性を高め、過去において目標と実績の乖離が在庫増を生み出した状況を解消し、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指してまいります。

(2) 運転資金確保

当社グループは、これまで、取引金融機関との緊密な関係維持に努めてまいりました。定期的に業績改善に向けた取組み状況等に関する協議を継続しており、今後も、必要な運転資金について取引金融機関より継続的な支援が得られるものと考えております。

しかしながら、これらの対応策は実施途上であり、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

1 経営者の視点による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する分析・検討内容

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

当第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受けて、4-6月期の実質GDPは戦後最大の落ち込みとなり、景気の悪化が急速に進みました。また、国内感染者数は5月には収束に向かったものの、足元では増加に転じており、依然として感染症の収束の見込みはたっており、景気の先行きは極めて不透明な状況となっております。

アパレル業界においても、緊急事態宣言発出中は、大型商業施設の休業や外出自粛要請により店舗への来店客数は大幅に減少し、極めて厳しい状況で推移しました。6月以降は気温の上昇とともに消費は回復基調にありましたが、帰省の自粛、お祭り・海開きの中止等による一部の季節商品の需要の消失、厳しい残暑による秋物の立ち上がりの遅れなど、総じて厳しい状況で推移しました。

このような状況の中、当社グループでは長期にわたる景気悪化にも耐えうるコンパクトに力強い企業への変革を目指して、損益分岐点の大幅な引き下げによる収益構造の変革、在庫削減・消化率向上による利益率の向上とキャッシュ・フローの改善、「店舗とECの融合」をテーマとした顧客との関係強化による収益拡大、の3つに取り組むとともに、将来の成長に向けて新規事業の確立を目指してまいりました。

損益分岐点の引き下げとしては、「不採算店舗の閉鎖」、「経費削減」、「粗利率の改善」に取り組んでおります。

不採算店舗については、2020年9月末までに36店舗の閉鎖を実施いたしました。経費削減については、店舗経費や物流費用等の変動費の削減を図ると同時に、ブランド統廃合等さらなる固定費削減にも取り組んでまいりました。さらに、中国における生産拠点シフトを加速させ、粗利率の改善につなげるべく秋物以降の大幅な原価低減を図ってまいりました。

以上により第3四半期以降の収益性の改善を実現させてまいります。

在庫削減・消化率向上につきましては、秋物以降の生産抑制と在庫の適正配置により、在庫の削減と消化率向上という好循環への転換を図り、利益率の向上と営業キャッシュ・フローの改善につなげてまいります。

店舗とECの融合につきましては、店舗・ECにおいてブランド・商品の訴求力を高め、より良い顧客体験を創造し、キムラタンファンの会員数を増やしていくことを目指しております。

店舗については、不採算店舗を閉鎖する一方で、好立地への出店を推進し、効率・収益性の向上を図っております。さらに、立地に応じて投入ブランド・展開サイズの最適化を図り、ブランド・商品の訴求力の向上とともに、顧客との関係強化、新たな顧客の獲得につなげてまいります。

EC（ネット通販）については、本年7月に自社サイトの全面リニューアル（スマートフォン向け）を行い、顧客の利便性向上に向けて機能性の強化を実施いたしました。今後も引き続き、SNSの活用やコンテンツの強化により、ブランドのこだわり・価値観の訴求力を高め、ブランド・商品の認知度を向上させることを目指しております。

さらに、店舗とECの在庫の一元化に取り組み、在庫を機動的に、かつ最適な販売チャネルに配置することにより、販売機会の増加とともにお客様の満足度向上につなげ、収益拡大と消化率の向上を図ってまいります。

新たな取り組みとしては、子供服のオフプライスショップを本年9月にオープンし、10月に開設したECサイトと併せ、今後の収益業態とすべく育成してまいります。

ウェアラブルIoT事業につきましては、2020年2月に運用を開始し、現在10園で導入済みとなっておりますが、当第2四半期におきましては、本年4月に公表いたしましたとおり、保育園向けICT業務支援システムとのシステム連携を推進し、導入園の拡大を図ると同時に、地方自治体へのアプローチにも取り組んでまいりました。

保育園事業については、2019年度に新たに4園の運営を受託し5園体制となりました。子育て応援企業として保育の質の向上とウェアラブルIoT事業との連携による安心・安全の保育の実現に注力しております。

当第2四半期の売上高は、前年同期比2.4%減の21億20百万円となりました。アパレル事業では新型コロナウイルスの影響により店舗の売上高が減収となりましたが、ネット通販が大幅増となり、その他事業では保育園運営が5園体制になったことにより増収となりました。

売上総利益率につきましては、アパレル事業におきましては、コロナ禍において春物商品の消化を推進するために、値引き販売を拡大したことにより、前年同期と比べ2.2ポイント減の46.7%となりました。全社の売上総利益率は、保育園事業の売上構成比が高まったことにより、前年同期比4.7ポイント減の44.6%となり、売上総利益額は前年同期比11.7%減の9億46百万円となりました。

販売費及び一般管理費につきましては、店舗の休業や勤務時間短縮に伴う人件費及び店舗家賃の減少に加え、出張費等の諸経費削減に努めた結果、ネット通販の売上伸長に伴う物流費用等の増加、ウェアラブルIoT事業の費用増があったものの、前年同期比9.3%減の12億36百万円となりました。

以上の結果、当第2四半期の営業損失は2億89百万円（前年同期は営業損失2億91百万円）となりました。

営業外損益につきましては、新型コロナウイルス感染症に係る助成金等の助成金収入38百万円を営業外収益に計上し、他方で、緊急事態宣言に伴う店舗の臨時休業中に発生した固定費（人件費）7百万円を営業外費用に計上したことから、経常損失は2億66百万円（前年同期は経常損失2億97百万円）となり、親会社株主に帰属する四半期純損失は2億74百万円（前年同期は四半期純損失3億円）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

アパレル事業

当第2四半期における既存店ベースの売上高は、Baby Plazaでは前年同期比14.1%減、BOBSONショップでは同23.8%減となりました。緊急事態宣言発出中は、店舗の休業と外出自粛により既存店売上高は前期比で約半減と非常に厳しい状況にありました。6月以降は、気温の上昇や新学期のずれ込み等に伴って夏物や雑貨類の販売が好調に推移しましたが、お盆の帰省自粛、夏祭りや海開きの中止による需要消失、猛暑による秋物立ち上がりの遅れ等があり、総じて低調な推移となりました。

テナントショップでは、インショップ業態と比べ出店先のショッピングモールが臨時休業となった店舗の割合が大きく、既存店売上高は、前年同期比36.7%減と一段と厳しい結果となりました。

当第2四半期における出退店につきましては、収益改善に向けて40店舗の不採算店舗の閉鎖を計画し、うち36店舗（Baby Plaza21店舗、BOBSONショップ12店舗、テナントショップ3店舗）の閉鎖を実施いたしました。

一方で、店舗運営の効率・収益性の向上を図るべく集客の見込める好立地への出店を推進し、当第2四半期において、10店舗（Baby Plaza2店舗、BOBSONショップ1店舗、n.o.u.sショップ7店舗）の新規出店を実施し、当第2四半期末の店舗数は223店舗となりました。

以上の結果、Baby Plaza、BOBSONショップ及びテナントショップの店舗3業態の売上高は、前年同期比19.6%減の10億27百万円となりました。

ネット通販につきましては、緊急事態宣言発出中に幅広くお客様にお買い物をしていただくために送料無料キャンペーンを実施したことが集客増に寄与するところとなりました。6月以降も客数増は継続し、当第2四半期の売上高は、前年同期比47.0%増の4億97百万円となりました。

卸業態については、ブランド統廃合により専門店向けブランドの廃止決定により当社卸販売は大幅に減少しました。子会社中西株式会社においては、新型コロナウイルスの影響による客数減が響き、総合スーパー向け卸販売は低調な推移となりましたが、量販専門店への卸販売は堅調に推移しました。結果、当第2四半期の卸売上高は前年同期比10.7%減の4億79百万円となりました。

以上のとおり、当第2四半期におけるアパレル事業の売上高は、前年同期比6.8%減の20億5百万円となりました。

その他事業

当社は、子育て応援企業として事業領域の拡大と本業アパレル事業とのシナジー創出による企業価値の向上を目指して、保育園事業とウェアラブルIoT事業を推進しております。

保育園事業においては、前期において4園の保育園の運営を受託し、5園体制での運営となりました。当四半期においては、新型コロナウイルスの感染防止に細心の注意を払い、安心・安全の保育の提供に努めてまいりました。

ウェアラブルIoT事業においては、社内体制の強化や国内トップシェアの保育園向けICT業務支援システムとの連携推進等、販路拡大に向けた体制強化を図ってまいりました。新型コロナウイルスの感染状況を受けて、保育園における安心・安全、体調管理への関心は一層高まっており、導入園の拡大に向け取り組んでまいりました。

以上の結果、当第2四半期におけるその他事業の売上高は、主として保育事業の収入増により1億14百万円（前年同期は20百万円）となりました。

以上のとおり、当第2四半期は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の状況下、お客様と従業員の安全確保を前提としつつ、商品の提供とサービスの向上に努めてまいりました。

一方で、不採算店舗の閉鎖、経費削減、製造原価の大幅低減による収益構造の変革と店舗とECの融合による収益拡大に取り組んでまいりました。

今後も、アパレル業界を取り巻く環境は厳しいものと予想されますが、以上の施策を確実に成果に結びつけ、第3四半期以降の業績改善を果たすとともに、次期の黒字化への道筋を確かなものとするべく全社で邁進してまいります。

財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比べ、79百万円増加し28億85百万円となりました。主な減少は、受取手形及び売掛金96百万円であり、主な増加は、現金及び預金95百万円、商品及び製品71百万円であります。

負債は、前連結会計年度末と比べ、79百万円増加し20億97百万円となりました。主として支払手形及び買掛金が71百万円減少し、借入金が増加しました。

純資産は、前連結会計年度末と比べ大きな変動はなく7億88百万円となりました。主に、2019年11月に発行した第15回新株予約権の行使による資本金及び資本準備金の増加2億78百万円と、新株予約権の減少3百万円及び親会社株主に帰属する四半期純損失2億74百万円の減少要因によるものです。

以上の結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の27.4%から26.8%となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間の現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、2億26百万円と前年同期と比べ19百万円(9.6%)の増加となりました。

資金調達においては、取引金融機関とは定期的に業績改善に向けた取組み状況等に関する協議を行うなど、引き続き緊密な関係維持を継続しており、加えて新株予約権の継続的な行使により安定的に資金調達を行っております。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の営業活動によるキャッシュ・フローは、2億95百万円の支出（前年同四半期は2億97百万円の支出）となり、前年同四半期と比べ支出が2百万円（0.8%）減少しました。新型コロナウイルス感染症による売上高の減少に伴い売上債権が減少した一方で、収益改善策の一つである粗利率改善について当期秋物商品よりブランドの統廃合、型数の絞込みを実施したことにより仕入を抑えたことから仕入債務が減少したことが主な要因であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の投資活動によるキャッシュ・フローは、2百万円の支出（前年同四半期は37百万円の収入）となりました。投資有価証券の売買による9百万円の収入と、店舗設備等の有形固定資産及び無形固定資産の取得11百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の財務活動によるキャッシュ・フローは、3億93百万円の収入（前年同四半期は36百万円の収入）となりました。主に新規借入で2億59百万円を調達し、1億37百万円を返済したことに加え、第15回新株予約権の行使により2億73百万円を調達したことによるものです。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当第2四半期連結累計期間において、前事業年度の有価証券報告書に記載した「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間において、特記すべき事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	300,000,000
計	300,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月12日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	131,863,510	133,917,010	東京証券取引所 市場第一部	単元株式は100株でありま す。
計	131,863,510	133,917,010		

(注) 提出日現在発行数には、2020年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

当第2四半期会計期間において、行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る新株予約権が以下のとおり、行使されました。

第15回新株予約権

	第2四半期会計期間 (2020年7月1日から2020年9月30日まで)
当該四半期会計期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個)	91,500
当該四半期会計期間の権利行使に係る交付株式数(株)	9,150,000
当該四半期会計期間の権利行使に係る平均行使価額等(円)	24.9
当該四半期会計期間の権利行使に係る資金調達額(百万円)	227
当該四半期会計期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)	128,600
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株)	12,860,000
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円)	24.5
当該四半期会計期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(百万円)	315

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2020年7月1日～ 2020年9月30日 (注)	9,150	131,863	115,428	2,022,878	115,428	1,340,960

(注) 第15回新株予約権（行使価額修正条項付新株予約権）の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
株式会社レゾンディレクション	兵庫県尼崎市御園町5	14,700	11.15
大都長江投資事業有限責任組合	東京都豊島区北大塚3丁目34番1号	8,984	6.81
清川 浩志	兵庫県神戸市東灘区	6,451	4.89
株式会社ファミリーショップワ タヤ	福島県双葉郡双葉町大字新山字北広町9	5,882	4.46
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	4,275	3.24
株式会社カナモリコーポレー ション	兵庫県神戸市兵庫区荒田町4丁目8-5	2,061	1.56
株式会社日本カストディ銀行 (信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,954	1.48
株式会社日本カストディ銀行 (信託口6)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,164	0.88
a uカブコム証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目3番2号経団連 会館6階	1,126	0.85
BNP PARIBAS ARBITRAGE SNC (常任代理人 BNPパリバ証 券株式会社)	160-162 BOULEVARD MAC DONALD,75019 PARIS,FRANCE	1,048	0.80
計		47,647	36.14

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 8,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 131,830,500	1,318,305	
単元未満株式	普通株式 24,310		一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	131,863,510		
総株主の議決権		1,318,305	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が105,500株(議決権1,055個)が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式68株が含まれております。

【自己株式等】

2020年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社キムラタン	神戸市中央区加納町二丁目4番10号 水木ビルディング	8,700		8,700	0.01
計		8,700		8,700	0.01

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、清稜監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	266,445	362,396
受取手形及び売掛金	606,275	510,004
電子記録債権	9,441	4,802
商品及び製品	1,514,257	1,585,403
仕掛品	2,921	5,976
原材料及び貯蔵品	44,807	46,043
その他	112,157	119,034
貸倒引当金	8,097	7,246
流動資産合計	2,548,209	2,626,414
固定資産		
有形固定資産	199,471	199,420
無形固定資産	47	8,679
投資その他の資産		
破産更生債権等	22,713	21,998
その他	65,496	58,323
貸倒引当金	30,260	29,565
投資その他の資産合計	57,949	50,757
固定資産合計	257,468	258,856
資産合計	2,805,678	2,885,271
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	377,092	305,341
短期借入金	446,668	441,672
1年内返済予定の長期借入金	202,903	179,091
未払法人税等	15,936	21,329
ポイント引当金	7,400	6,500
その他	251,262	280,188
流動負債合計	1,301,262	1,234,122
固定負債		
長期借入金	699,184	849,706
資産除去債務	1,525	1,525
その他	15,930	11,847
固定負債合計	716,640	863,079
負債合計	2,017,903	2,097,202

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,883,656	2,022,878
資本剰余金	1,201,738	1,340,960
利益剰余金	2,325,111	2,599,845
自己株式	4,238	4,238
株主資本合計	756,044	759,754
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	65	1,373
繰延ヘッジ損益	3,260	2,534
為替換算調整勘定	9,598	9,409
その他の包括利益累計額合計	12,924	13,317
新株予約権	18,805	14,997
純資産合計	787,774	788,068
負債純資産合計	2,805,678	2,885,271

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	2,172,539	2,120,557
売上原価	1,100,696	1,174,517
売上総利益	1,071,843	946,039
販売費及び一般管理費	¹ 1,362,890	¹ 1,236,002
営業損失()	291,047	289,962
営業外収益		
受取利息	9	10
受取配当金	78	161
為替差益	1,510	1,784
助成金収入	-	² 38,868
その他	6,522	5,035
営業外収益合計	8,120	45,859
営業外費用		
支払利息	10,613	10,666
店舗臨時休業による損失	-	³ 7,612
その他	3,601	4,386
営業外費用合計	14,215	22,665
経常損失()	297,142	266,768
特別利益		
投資有価証券売却益	-	1,739
特別利益合計	-	1,739
特別損失		
店舗閉鎖損失	-	4,372
災害による損失	1,283	-
特別損失合計	1,283	4,372
税金等調整前四半期純損失()	298,426	269,401
法人税、住民税及び事業税	1,916	5,332
法人税等合計	1,916	5,332
四半期純損失()	300,342	274,733
親会社株主に帰属する四半期純損失()	300,342	274,733

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純損失()	300,342	274,733
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,535	1,307
繰延ヘッジ損益	835	725
為替換算調整勘定	348	189
その他の包括利益合計	2,719	392
四半期包括利益	303,062	274,341
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	303,062	274,341

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失()	298,426	269,401
減価償却費	14,703	3,150
貸倒引当金の増減額(は減少)	203	1,433
ポイント引当金の増減額(は減少)	100	900
受取利息及び受取配当金	88	171
支払利息	10,613	10,666
為替差損益(は益)	0	0
有価証券売却損益(は益)	-	1,739
災害損失	1,283	-
売上債権の増減額(は増加)	127,904	100,584
たな卸資産の増減額(は増加)	353,260	75,441
仕入債務の増減額(は減少)	286,022	71,750
破産更生債権等の増減額(は増加)	495	714
その他	69,697	23,607
小計	281,335	282,114
利息及び配当金の受取額	88	171
利息の支払額	11,481	8,733
法人税等の支払額	5,068	4,613
営業活動によるキャッシュ・フロー	297,797	295,291
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	2,173	3,005
無形固定資産の取得による支出	4,443	8,725
投資有価証券の売却による収入	-	11,183
投資有価証券の取得による支出	6,477	1,800
その他の収入	53,410	-
その他の支出	2,774	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	37,541	2,347
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	100,000	25,000
短期借入金の返済による支出	104,943	29,996
長期借入れによる収入	-	234,600
長期借入金の返済による支出	160,833	107,890
株式の発行による収入	198,961	273,409
新株予約権の発行による収入	5,030	-
ファイナンス・リース債務の返済による支出	1,280	1,382
財務活動によるキャッシュ・フロー	36,935	393,741
現金及び現金同等物に係る換算差額	44	151
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	223,364	95,950
現金及び現金同等物の期首残高	429,763	130,318
現金及び現金同等物の四半期末残高	206,398	226,269

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社グループでは、前連結会計年度において7期連続してマイナスの営業キャッシュ・フローを計上しており、また、当第2四半期連結累計期間において2億89百万円の営業損失及び2億74百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失を計上しております。

当該状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当社グループは、以下の対応策を着実に実行することで、当該状況を早期に解消し、業績及び財務体質の改善を目指してまいります。

1. 収益改善に向けた対応策

現下、国内経済の先行きは極めて不透明な状況にありますが、当社グループはこのような状況下にあっても利益を出せる体質へ変革し、徹底して体質強化を図るべく、損益分岐点の大幅な引き下げと、より実現可能性の高い売上強化策を実行していくとともに、キャッシュ・フローの大幅改善、黒字化を目指してまいります。

(1) 損益分岐点の引下げ

粗利率改善

2020年秋物よりブランドの統廃合、型数の絞込みを実施し、高コスト要因の排除と生産ロットの増加を図るとともに、現在進行している生産拠点シフトをさらに加速させ大幅な原価低減を図ってまいります。

経費削減

店舗経費や配送料等の諸経費の削減に取り組み、上記の原価低減とともに変動費比率の引き下げを図ります。同時に、ブランドの統廃合による諸経費削減、本社人員配置の見直し等により、さらなる固定費削減に取り組んでいきます。

店舗再構築

店舗のスクラップ&ビルドを加速させ、不採算要素を排除するとともに、単店舗当たりの顧客層の拡大等の取り組みにより店舗効率の向上を図り、業態としての収益性の改善につなげてまいります。

(2) 売上強化策の精度向上

ブランド戦略

ブランド統廃合による効率化・コスト低減とともに、各ブランドのポジショニングの最適化を図るとともに、ブランディングの強化、商品企画の精度向上につなげてまいります。

さらに、昨年実施した新ブランド「n.o.u.s」の開発、「愛情設計」のリニューアルに一定の成果が見られたことを踏まえ、今後、乳児ブランドのリニューアル、既存ベビー・トドラブランドの刷新に取り組み、顧客ニーズへの対応力を一層強化してまいります。

店舗再構築

Baby Plazaにおいては、店舗立地、ロケーションに応じて取り扱いサイズの見直し・拡充を実施し、顧客数拡大による売上拡大を目指してまいります。

BOBSONショップにおいては、n.o.u.sやBiquette Clubなどの異なるテイストのブランド投入によりターゲット顧客層の拡大、女兒向けの品揃えの強化を図り売上増につなげてまいります。

EC強化

リアル店舗とECの会員一元化を図り、顧客との接点を増やし購買機会の拡大につなげてまいります。

2020年度においては、ECサイトの機能強化に取り組み、顧客の買いまわり易さ、利便性の向上を図り、購買率の向上に努めてまいります。

さらに、SNSの活用やコンテンツの充実等、デジタル・マーケティングの強化にも努め、新規客の獲得と顧客の囲い込みを図ってまいります。

2. 財務体質の改善

(1) 在庫の削減とキャッシュ・フローの確保

前記の損益分岐点の大幅な引き下げ等の施策により、売上強化の精度向上、売上目標の実現可能性を高め、過去において目標と実績の乖離が在庫増を生み出した状況を解消し、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指してまいります。

(2) 運転資金確保

当社グループは、これまで、取引金融機関との緊密な関係維持に努めてまいりました。定期的に業績改善に向けた取組み状況等に関する協議を継続しており、今後も、必要な運転資金について取引金融機関より継続的な支援が得られるものと考えております。

しかしながら、これらの対応策は実施途上であり、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映していません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
<p>当社グループでは、新型コロナウイルス感染症により、店舗の営業時間短縮や休業による売上の減少等の影響を受けております。</p> <p>緊急事態宣言解除後、新型コロナウイルスの新たな感染者数は8月上旬をピークにその後減少し、爆発的な増加は見られないものの、これからの気温の低下とともに再び感染者数の増加が懸念されるなど、予断を許さない状況が続いております。</p> <p>このような状況の中で収束時期等を予測することは一層困難であることから、当社グループでは当該感染症による影響はさらに一定期間続くと仮定し、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき、会計上の見積りを会計処理に反映しております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、翌連結会計年度の当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。</p>

(四半期連結損益計算書関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社グループは事業の性質上、売上高に季節的変動があり、上半期(4月～9月)に比べ下半期(10月～3月)の売上高の割合が高くなります。

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
荷造及び発送費	105,277千円	121,651千円
販売促進費	45,445	57,820
ポイント引当金繰入額	5,847	6,716
給料及び手当	399,477	390,696
賞与	9,558	7,960
退職給付費用	3,609	3,852
賃借料	344,387	276,410
支払手数料	246,005	198,542
租税公課	12,260	13,912
減価償却費	13,794	3,150
貸倒引当金繰入額	203	1,086

2 助成金収入

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、特例措置の適用を受けた雇用調整助成金を助成金収入として営業外収益に計上しております。

3 店舗臨時休業による損失

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

新型コロナウイルス感染症による緊急事態宣言の発令を受け、当社グループの一部店舗において臨時休業を実施いたしました。当該休業期間中に発生した人件費を店舗臨時休業による損失として営業外費用に計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金	248,871千円	362,396千円
定期預金	42,281	135,935
別段預金	190	190
現金及び現金同等物	206,398	226,269

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

配当金の支払いはありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2019年9月13日付で、当社代表取締役社長である清川浩志から第三者割当増資の払込みを受けました。この結果、当第2四半期連結累計期間において資本金が99,990千円、資本準備金が99,990千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が1,838,043千円、資本剰余金が1,156,125千円となっております。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

配当金の支払いはありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

第15回新株予約権の権利行使により、資本金が139,221千円、資本準備金が139,221千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が2,022,878千円、資本剰余金が1,340,960千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	アパレル事業	その他事業	計	
売上高				
外部顧客への売上高	2,151,963	20,575	2,172,539	2,172,539
セグメント間の内部 売上高又は振替高				
計	2,151,963	20,575	2,172,539	2,172,539
セグメント損失()	282,144	8,902	291,047	291,047

(注) セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	アパレル事業	その他事業	計	
売上高				
外部顧客への売上高	2,005,886	114,670	2,120,557	2,120,557
セグメント間の内部 売上高又は振替高				
計	2,005,886	114,670	2,120,557	2,120,557
セグメント損失()	278,442	11,520	289,962	289,962

(注) セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純損失金額()	2円69銭	2円21銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する 四半期純損失金額() (千円)	300,342	274,733
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失金額() (千円)	300,342	274,733
普通株式の期中平均株式数(千株)	111,635	124,441

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2020年11月9日

株式会社キムラタン
取締役会 御中

清稜監査法人
大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 田 中 伸 郎 印

業務執行社員 公認会計士 大 西 彰 印

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社キムラタンの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社キムラタン及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

継続企業の前提に関する重要な不確実性

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は、前連結会計年度において7期連続してマイナスの営業キャッシュ・フローを計上しており、また、当第2四半期連結累計期間において2億89百万円の営業損失及び2億74百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失を計上している状況にあることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象又は状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は四半期連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。