

平成20年9月期 第3四半期財務・業績の概況(非連結)



平成20年7月28日

上場会社名 株式会社ステップ 上場取引所JASDAQ
 コード番号 9795 URL <http://www.stepv.co.jp/>
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)龍井郷二
 問合せ先責任者 (役職名)取締役 (氏名)池永郁夫 TEL (0466)45-5500(代)

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年9月期第3四半期の業績(平成19年10月1日～平成20年6月30日)

(1) 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	%
20年9月期第3四半期	4,817	7.5	950	16.9	942	15.3	545	11.9
19年9月期第3四半期	4,480	5.1	812	11.6	817	13.5	487	27.8
19年9月期	6,299	5.4	1,283	3.8	1,292	5.6	765	15.7

	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
20年9月期第3四半期	36	55	—	—
19年9月期第3四半期	32	67	—	—
19年9月期	51	33	—	—

(2) 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	
20年9月期第3四半期	10,916		8,366		76.6		560 77	
19年9月期第3四半期	9,512		7,773		81.7		521 02	
19年9月期	9,816		8,048		82.0		539 45	

(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 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
20年9月期第3四半期	461	△1,588	769	1,043
19年9月期第3四半期	—	—	—	—
19年9月期	1,034	△77	△550	1,404

(注) 四半期キャッシュ・フロー計算書は平成20年9月期第3四半期から開示を行っておりますので、平成19年9月期第3四半期のキャッシュ・フローの状況は記載しておりません。

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金				
	第1四半期末	中間期末	第3四半期末	期末	年間
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
19年9月期	—	—	—	15 00	15 00
20年9月期	—	—	—	—	—
20年9月期(予想)	—	—	—	16 00	16 00

3. 平成20年9月期の業績予想(平成19年10月1日～平成20年9月30日) 【参考】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		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	6,712	6.5	1,374	7.0	1,363	5.5	785	2.5	52	61

4. その他

- (1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 無
(2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記の業績予想につきましては、本資料発表時現在において入手可能な情報に基づき作成しております。実際の業績等は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 経営成績に関する定性的情報

当社の第3四半期は、新学年度のスタートに当たり、生徒募集の動向の予測が難しい時期と重なりますが、当第3四半期におきましては、学年による多少の相違はありながらも、全体といたしましては当初予算比プラスの順調な推移となっております。

今春の高校入試におきまして、当社生徒の県内公立高校トップ高校への合格人数は過去最多の1,309名となり、その比率は当社生徒の県内公立高校合格者中41.8%を占めるなど、昨春に引き続き県内他塾を圧倒する実績を残すことができました。これにより、県内公立高校トップ高校への塾別合格実績におけるNo.1の座を堅持するのはもちろんのこと、トップ高校の象徴である「学力向上進学重点高」（自校作成入試問題導入校）での入試結果に抜群の強さを示したことにより、他塾との差別化をさらに推し進めることができました。当社にとって巨大な潜在的マーケットと予想される横浜地区におきましても、大学進学実績に優れる伝統高校、人気高校（いずれも自校作成入試問題導入校）への合格実績は当社入試実力勝負における優位性を際立たせ、同地域に広く認知されるようになってきております。さらに、当社生徒の通学圏内の高校といたしましては最難関に位置づけられる国立東京学芸大付属高校の入試におきまして、当社生徒が外部進学生としての合格実績を23名（一般中学生枠86名中、昨春実績14名）といたしましたのは、特筆すべき結果であったと自負いたしております。当社のブランド力向上に大きなプラス効果をもたらすものと期待いたしております。

しかしながら、当社の特徴であり強みは、このような合格実績ばかりでなく、当社のバックボーンとなっております「高い技量と豊富な知識を備えたプロ教師が、日々研鑽を怠らず、一人一人の生徒と真正面から向き合い、学習指導、進学相談に日々真摯に取り組んでいく」基本姿勢を地元地域の皆様にご支持いただくことにあると考えております。地域の生徒たちの健全な成長を学習面で応援し、その生徒たちの学力向上を通して社会に貢献する地道な活動を今後も続けてまいりたいと願っております。

したがって、決して現状に甘んじることなく、これまで以上に各教師が自己研鑽に励み、一つ一つの授業を大切にすることはもちろんのこと、来春以降も改変が予想される県内公立各高校の入試システム・運営の実際（入試比率の調整、自校作成入試問題の見直しなど）へのきめ細かな対応に加え、塾生通学圏内にあります難関国私立高校入試に積極的に向かう受験指導体制を引き続き強化いたしてまいります。一方、当社に在籍する生徒達が重要単元をインターネットを通して自宅で自由に受講できる授業配信システムは、4月にテスト版の公開をスタートいたしました。その後順次コンテンツの充実をはかりつつあります。

現役高校生部門につきましては、学習塾としての強みを発揮して、教務・運営体制の見直し・改善による質的向上を図り、競争力強化に邁進いたしております。

当四半期の生徒数に関しましては、先述の通り小中学生部門、現役高校生部門ともに学年による違いは見られるものの、総体的には順調な推移をたどっており、当第3四半期中の平均は前年同期比6.4%増となっております。

以上の結果、当第3四半期の売上高は4,817百万円（前年同期比7.5%増）、営業利益は950百万円（前年同期比16.9%増）、経常利益は942百万円（前年同期比15.3%増）、四半期純利益は545百万円（前年同期比11.9%増）となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

(1) 資産、負債及び純資産の状況

① 資産

当第3四半期末における総資産は、前事業年度末比1,100百万円増の10,916百万円となりました。主な要因は固定資産の増加によるものです。

流動資産は、長期借入金による収入はありましたが、土地の取得による支出等により前事業年度末比336百万円減の1,275百万円となりました。

固定資産は、減価償却実施による減少はありましたが、新校舎建設及び土地の取得等により前事業年度末比1,436百万円増の9,641百万円となりました。

②負債

当第3四半期末における負債は、前事業年度末比781百万円増の2,549百万円となりました。

流動負債は、短期借入金等の増加により前事業年度末比128百万円増の1,208百万円となりました。

固定負債は、土地の取得による長期借入金の増加により前事業年度末比653百万円増の1,340百万円となりました。

③純資産

当第3四半期末における純資産は、当四半期純利益の増加等により、前事業年度末比318百万円増の8,366百万円となりました。

また総資産が前事業年度末比1,100百万円増加したことにより、自己資本比率は前事業年度末に比べ、5.4ポイントダウンの76.6%となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、1,043百万円となりました。

当第3四半期における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(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461百万円となりました。

これは主に、税引前四半期純利益が936百万円計上されたこと等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)

投資活動の結果支出した資金は1,588百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の取得に伴う支出額1,587百万円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)

財務活動の結果得た資金は769百万円となりました。

これは主に、利益配分による配当金の支払額223百万円、長期借入金による収入1,500百万円と長期借入金の返済による支出507百万円が計上されたことによるものであります。

3. 業績予想に関する定性的情報

平成20年9月期の業績につきましては、平成20年5月9日付け「平成20年9月期 中間決算短信（非連結）」に記載の予想と変更はありません。

4. その他

(1) 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。

(2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更

該当事項はありません。

5. (要約) 四半期財務諸表

(1) (要約) 四半期貸借対照表

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期末 (平成19年9月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年9月期 第3四半期末)	増 減		(参 考) 前期末 (平成19年9月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	988,278	896,899	△91,378		1,254,996
2. 未収授業料等	23,454	27,179	3,724		30,708
3. 有価証券	154,504	148,939	△5,565		151,678
4. 教材等	44,319	29,877	△14,442		31,746
5. その他	151,000	172,762	21,761		142,751
6. 貸倒引当金	△422	△657	△235		△411
流動資産合計	1,361,135	1,275,001	△86,134	△6.3	1,611,470
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	2,861,458	3,038,136	176,677		2,823,813
(2) 土地	4,417,437	5,818,644	1,401,206		4,417,437
(3) その他	206,602	128,782	△77,819		300,577
有形固定資産合計	7,485,499	8,985,564	1,500,065		7,541,828
2. 無形固定資産	48,406	50,774	2,368		46,653
3. 投資その他の資産					
(1) 差入保証金	431,656	427,187	△4,468		434,004
(2) その他	186,135	177,746	△8,388		182,171
投資その他の資産合計	617,791	604,934	△12,857		616,176
固定資産合計	8,151,697	9,641,273	1,489,576	18.3	8,204,658
資産合計	9,512,833	10,916,275	1,403,442	14.8	9,816,129

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期末 (平成19年9月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年9月期 第3四半期末)	増 減		(参 考) 前期末 (平成19年9月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 短期借入金	356,830	693,436	336,606		344,333
2. 未払金	85,651	60,249	△25,402		72,976
3. 未払法人税等	111,979	162,200	50,221		293,067
4. 賞与引当金	138,343	146,469	8,125		50,282
5. その他	277,727	146,627	△131,100		319,783
流動負債合計	970,532	1,208,982	238,450	24.6	1,080,443
II 固定負債					
1. 長期借入金	533,682	1,095,806	562,124		451,988
2. 役員退職慰労引当金	224,890	224,890	—		224,890
3. その他	10,105	19,835	9,729		10,205
固定負債合計	768,677	1,340,531	571,853	74.4	687,083
負債合計	1,739,209	2,549,514	810,304	46.6	1,767,526
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	1,329,050	1,329,050	—	—	1,329,050
2. 資本剰余金	1,402,050	1,402,050	—	—	1,402,050
3. 利益剰余金	5,130,005	5,729,961	599,956	11.7	5,408,388
4. 自己株式	△87,800	△87,800	—	—	△87,800
株主資本合計	7,773,305	8,373,261	599,956	7.7	8,051,688
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価 差額金	317	△6,500	△6,818	—	△3,086
評価・換算差額等合計	317	△6,500	△6,818	—	△3,086
純資産合計	7,773,623	8,366,760	593,137	7.6	8,048,602
負債純資産合計	9,512,833	10,916,275	1,403,442	14.8	9,816,129

(2) (要約) 四半期損益計算書

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期 (平成19年9月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年9月期 第3四半期)	増 減		(参 考) 前期 (平成19年9月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
I 売上高	4,480,307	4,817,805	337,498	7.5	6,299,692
II 売上原価	3,226,437	3,395,896	169,459	5.3	4,448,302
売上総利益	1,253,870	1,421,908	168,038	13.4	1,851,389
III 販売費及び一般管理費	441,014	471,426	30,412	6.9	567,575
営業利益	812,855	950,481	137,625	16.9	1,283,814
IV 営業外収益	58,323	56,058	△2,264	△3.9	76,484
V 営業外費用	54,068	64,251	10,182	18.8	67,674
経常利益	817,110	942,289	125,178	15.3	1,292,624
VI 特別利益	51,743	—	△51,743	—	51,743
VII 特別損失	22,771	6,023	△16,748	△73.5	23,080
税引前四半期(当期) 純利益	846,082	936,266	90,183	10.7	1,321,287
法人税、住民税及び事 業税	358,241	421,662	63,420	17.7	531,777
法人税等調整額	334	△30,769	△31,104	—	23,620
四半期(当期)純利益	487,505	545,373	57,867	11.9	765,889

(3) (要約) 四半期株主資本等変動計算書

前年同四半期(自 平成18年10月1日 至 平成19年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計			
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金					
					別途積立金	繰越利益 剰余金				
平成18年9月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	4,616,552	4,851,379	△ 87,800	7,494,679	
当第3四半期中の変動額										
剰余金の配当						△ 208,880	△ 208,880		△ 208,880	
第3四半期純利益						487,505	487,505		487,505	
株主資本以外の項目の 当第3四半期中の変動額 (純額)										
当第3四半期中の変動額合計	—	—	—	—	—	278,625	278,625	—	278,625	
平成19年6月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	4,895,178	5,130,005	△ 87,800	7,773,305	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
平成18年9月30日残高	5,256	5,256	7,499,936
当第3四半期中変動額			
剰余金の配当			△208,880
第3四半期純利益			487,505
株主資本以外の項目の 当第3四半期中の変動額 (純額)	△4,938	△4,938	△4,938
当第3四半期中の変動額合計	△4,938	△4,938	273,686
平成19年6月30日残高	317	317	7,773,623

当四半期(自 平成19年10月1日 至 平成20年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計			
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金					
					別途積立金	繰越利益 剰余金				
平成19年9月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	5,173,561	5,408,388	△87,800	8,051,688	
当第3四半期中の変動額										
剰余金の配当						△223,800	△223,800		△223,800	
第3四半期純利益						545,373	545,373		545,373	
株主資本以外の項目の 当第3四半期中の変動額 (純額)										
当第3四半期中の変動額合計	—	—	—	—	—	321,573	321,573	—	321,573	
平成20年6月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	5,495,134	5,729,961	△87,800	8,373,261	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
平成19年9月30日残高	△3,086	△3,086	8,048,602
当第3四半期中変動額			
剰余金の配当			△223,800
第3四半期純利益			545,373
株主資本以外の項目の 当第3四半期中の変動額 (純額)	△6,500	△6,500	△6,500
当第3四半期中の変動額合計	△6,500	△6,500	315,072
平成20年6月30日残高	△9,586	△9,586	8,363,674

前事業年度(自 平成18年10月1日 至 平成19年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計			
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金					
					別途積立金	繰越利益 剰余金				
平成18年9月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	4,616,552	4,851,379	△ 87,800	7,494,679	
事業年度中の変動額										
剰余金の配当(注)						△ 208,880	△ 208,880		△ 208,880	
当期純利益						765,889	765,889		765,889	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純 額)										
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	—	557,009	557,009	—	557,009	
平成19年9月30日残高	1,329,050	1,402,050	1,402,050	137,027	97,800	5,173,561	5,408,388	△ 87,800	8,051,688	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
平成18年9月30日残高	5,256	5,256	7,499,936
事業年度中変動額			
剰余金の配当(注)			△208,880
当期純利益			765,889
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純 額)	△8,343	△8,343	△8,343
事業年度中の変動額合計	△8,343	△8,343	548,665
平成19年9月30日残高	△3,086	△3,086	8,048,602

(注) 平成18年12月の定時株主総会における利益処分項目であります。

(4) (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

区分	当四半期 (平成20年9月期第3四半期)	(参考) 前期 (平成19年9月期)
	金額	金額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期(当期)純利益	936,266	1,321,287
減価償却費	154,585	200,540
貸倒引当金の増加額	245	199
賞与引当金の増加額	96,186	7,200
役員賞与引当金の減少額	—	△10,000
役員退職慰労引当金の減少額	—	△10,100
受取利息及び受取配当金	△1,971	△3,459
支払利息	17,411	9,969
有形固定資産除売却損	861	16,598
有形固定資産売却益	—	△38,232
投資有価証券売却益	—	△13,510
未収授業料等の減少額	3,529	7,151
教材等の減少額	1,869	2,943
未払金の増加額(△減少額)	△57,469	54,263
未払費用の増加額(△減少額)	△44,674	11,868
その他	△95,736	13,131
小計	1,011,102	1,569,850
利息及び配当金の受取額	1,971	3,645
利息の支払額	△18,705	△9,331
法人税等の支払額	△532,953	△529,432
営業活動によるキャッシュ・フロー	461,414	1,034,731
II 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	△1,587,707	△325,689
有形固定資産の売却による収入	98	175,824
投資有価証券の取得による支出	—	△25,866
投資有価証券の売却による収入	—	81,176
貸付けの回収による収入	2,848	3,941
敷金及び保証金の支出	△6,874	△19,616
敷金及び保証金の返還による収入	14,691	20,815
保険積立金満期による収入	—	16,016
その他の投資活動支出	△11,248	△4,211
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,588,191	△77,610
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金による収入	1,500,000	100,000
長期借入金の返済による支出	△507,079	△441,384
配当金の支払額	△223,331	△208,794
その他の財務活動支出	△168	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	769,420	△550,178
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△3,948	△1,755
V 現金及び現金同等物の増加額(△減少額)	△361,303	405,188
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,404,359	999,171
VII 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高	1,043,055	1,404,359

(注) 四半期キャッシュ・フロー計算書は平成20年9月期第3四半期から開示を行っておりますので、平成19年9月期第3四半期のキャッシュ・フローの状況は記載しておりません。