



平成28年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成27年11月10日

上場会社名 株式会社アイビー化粧品 上場取引所 東
 コード番号 4918 URL http://www.ivy.co.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 白銀 浩二
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 経営管理部長 兼 経理部長 (氏名) 中山 聖仁 TEL 03-6880-1201
 四半期報告書提出予定日 平成27年11月11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：有
 四半期決算説明会開催の有無：有

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年3月期第2四半期の連結業績（平成27年4月1日～平成27年9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	%
28年3月期第2四半期	2,943	26.5	660	91.0	661	80.4	392	70.2
27年3月期第2四半期	2,326	6.2	345	112.4	366	120.5	230	143.4

(注) 包括利益 28年3月期第2四半期 391百万円 (68.5%) 27年3月期第2四半期 232百万円 (141.1%)

	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
28年3月期第2四半期	19.81	-
27年3月期第2四半期	10.67	-

(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
28年3月期第2四半期	5,896	2,942	49.9	148.39
27年3月期	5,526	2,749	49.8	138.64

(参考) 自己資本 28年3月期第2四半期 2,942百万円 27年3月期 2,749百万円

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
27年3月期	-	0.00	-	10.00	10.00
28年3月期	-	0.00	-	-	-
28年3月期(予想)	-	-	-	15.00	15.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

3. 平成28年3月期の連結業績予想（平成27年4月1日～平成28年3月31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	5,000 ～5,300	11.4 ～18.1	600 ～700	62.6 ～89.6	600 ～700	59.7 ～86.3	300 ～400	27.1 ～69.5	15.13 ～20.17

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

平成27年3月期の連結業績予想については、レンジ形式により開示しております。

※ 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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無

(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：有
- 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

(注) 詳細は、添付資料P.3「2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(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）	28年3月期2Q	25,520,000株	27年3月期	25,520,000株
② 期末自己株式数	28年3月期2Q	5,689,115株	27年3月期	5,688,314株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	28年3月期2Q	19,831,229株	27年3月期2Q	21,632,928株

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

平成27年11月10日付で金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表の「独立監査法人のレビュー報告書」を受領しております。

※ 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見通し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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P.3「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○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. サマリー情報（注記事項）に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 四半期連結財務諸表	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
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9

1. 当四半期決算に関する定性的情報

第1四半期連結累計期間より、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）等を適用し、「四半期純利益」を「親会社株主に帰属する四半期純利益」としております。

(1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、海外景気の下振れ影響を受ける懸念はあるものの、各種成長戦略の推進を背景に雇用環境が改善していく兆しのなかで、緩やかな景気回復傾向が続いております。

このような状況のもとで、当社グループは企業理念「愛と美と豊かさの実践と追求」に基づき、コア事業である訪問販売領域の販売組織満足を獲得するとともに、全てのステークホルダーの満足度向上を目指し、「驚きと楽しさと感動に溢れる美しい生き方」をともに創造し、幸せと豊かさを提供する「ワンダ・フル・カンパニー」として成長すべく、企業活動に邁進してまいりました。

平成27年は企業テーマに「Beauty」を掲げ、「なりたい自分になれる」当社独自の世界を再構築し、美しく生きる人を育む活動を通して、多くの女性の美しさ実現を支援しております。具体的には、多様化する販社固有の問題解決と美容液商戦に向けた地域ユニット別、売上カテゴリー別戦略を推進し販売稼働者の拡大に注力したことにより、前年同四半期比で営業所増設は15.4%増、ビューティマネージャー増員は3.5%増、アイビーメイツ増客は28.5%増となりました。

そのような動きを背景に売上面におきましては、平成27年6月に発売し好評を博したスキンケアシリーズ「ラベリック」を7月も販売強化を継続することで24,000セット超の追加受注を、また例年販売強化を行っている「リンクル ローション」の発売30周年を記念した全社キャンペーンの効果も相まって、「アクシール エッセンス」も含めた美容液合計で78,000セット超の受注となり、前年同四半期比で増収となりました。

台湾事業におきましては市場拡大を継続展開することで、新規顧客、リピート客の拡大に努めてまいりました。

利益面におきましては、売上総利益が増加したこと、販売費及び一般管理費の継続低減努力により、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益とも前年同四半期比で増益となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高2,943,174千円（前年同四半期比26.5%増）、営業利益660,158千円（同91.0%増）、経常利益661,403千円（同80.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益392,879千円（同70.2%増）となりました。

なお、当社グループの事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、税金等調整前四半期純利益を計上するものの、売上債権の増加、短期借入金の純減、配当金の支払があったことにより、当連結会計年度期首残高に比べ480,733千円減少し、当第2四半期連結会計期間末には833,691千円となりました。

また当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フロー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)

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果使用した資金は129,657千円(前年同四半期比6,638千円増)となりました。

これは主に税金等調整前四半期純利益661,403千円、減価償却費50,740千円等があるものの、売上債権の増加額758,375千円、たな卸資産の増加額91,951千円、仕入債務の減少額125,498千円等があったこと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)

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果使用した資金は65,207千円(前年同四半期は2,949千円の獲得)となりました。

これは主に貸付金の回収による収入9,681千円、差入保証金の回収による収入50,732千円があるものの、有形固定資産の取得による支出58,424千円、定期預金の預入による支出45,000千円等があったこと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)

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果使用した資金は285,084千円(前年同四半期比134,440千円増)となりました。

これは主に社債の発行による収入195,882千円があるものの、短期借入金の純減額240,000千円、社債の償還による支出42,000千円、配当金の支払額197,762千円等があったことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

今後の見通しにつきましては、厳しい状況が続くものの、明るい兆しも見えてきたと考えております。今下期におきましては、引き続き販売員の育成につとめ、コスモスシリーズの拡販、ブランクレエdxシリーズの拡販、レギュラー製品の底上げに努めて参ります。また、引き続きグループ全体で販売費及び一般管理費の節減に努め、経営努力を行ってまいります。一方、今期第2四半期累計会計期間の業績が想定以上に好調であったことから、平成27年8月4日に公表しました通期業績予想を上方修正致しました。また、それと同時に今期末配当予想も、従来予想の1株当たり10円から、1株当たり15円に上方修正致しました。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)等を第1四半期連結会計期間から適用し、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

3. 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 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,314,425	878,691
受取手形及び売掛金	1,332,651	2,091,026
商品及び製品	393,281	465,461
仕掛品	14,456	13,406
原材料及び貯蔵品	188,281	209,102
その他	154,850	178,187
貸倒引当金	△6,160	△9,268
流動資産合計	3,391,785	3,826,608
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	368,205	363,481
機械装置及び運搬具(純額)	63,356	57,027
土地	521,190	521,190
リース資産(純額)	7,771	6,857
その他(純額)	40,298	38,834
有形固定資産合計	1,000,821	987,390
無形固定資産		
	27,780	24,474
投資その他の資産		
退職給付に係る資産	300,716	308,472
投資不動産(純額)	264,463	262,035
差入保証金	375,312	325,332
その他	208,035	209,853
貸倒引当金	△55,173	△61,566
投資その他の資産合計	1,093,354	1,044,128
固定資産合計	2,121,956	2,055,993
繰延資産		
社債発行費	12,392	13,673
繰延資産合計	12,392	13,673
資産合計	5,526,134	5,896,274

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	495,652	370,153
短期借入金	670,000	430,000
1年内償還予定の社債	84,000	124,000
未払法人税等	46,164	288,695
賞与引当金	67,499	113,493
ポイント引当金	271	331
返品廃棄損失引当金	10,000	—
その他	448,915	552,812
流動負債合計	1,822,503	1,879,486
固定負債		
社債	832,000	950,000
その他	122,256	124,096
固定負債合計	954,256	1,074,096
負債合計	2,776,759	2,953,583
純資産の部		
株主資本		
資本金	804,200	804,200
資本剰余金	343,800	343,800
利益剰余金	3,415,401	3,609,964
自己株式	△1,701,082	△1,701,338
株主資本合計	2,862,318	3,056,625
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,201	4,211
土地再評価差額金	△118,145	△118,145
その他の包括利益累計額合計	△112,943	△113,934
純資産合計	2,749,375	2,942,691
負債純資産合計	5,526,134	5,896,274

(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 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
売上高	2,326,612	2,943,174
売上原価	489,444	503,525
売上総利益	1,837,167	2,439,648
販売費及び一般管理費	1,491,514	1,779,490
営業利益	345,653	660,158
営業外収益		
受取利息	1,900	1,720
受取配当金	359	205
受取保険金	41,604	—
受取賃貸料	20,195	22,885
雑収入	10,120	12,469
営業外収益合計	74,180	37,280
営業外費用		
支払利息	7,042	5,906
賃貸収入原価	20,879	23,635
被災資産修繕費	13,901	—
雑損失	11,430	6,492
営業外費用合計	53,253	36,035
経常利益	366,580	661,403
税金等調整前四半期純利益	366,580	661,403
法人税、住民税及び事業税	134,504	276,259
法人税等調整額	1,273	△7,736
法人税等合計	135,778	268,523
四半期純利益	230,802	392,879
親会社株主に帰属する四半期純利益	230,802	392,879

(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 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
四半期純利益	230,802	392,879
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,750	△990
その他の包括利益合計	1,750	△990
四半期包括利益	232,553	391,889
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	232,553	391,889

(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 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27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利益	366,580	661,403
減価償却費	45,248	50,740
賞与引当金の増減額(△は減少)	18,437	45,993
貸倒引当金の増減額(△は減少)	275	9,500
返品廃棄損失引当金の増減額(△は減少)	-	△10,000
退職給付に係る資産の増減額(△は増加)	△33,660	△7,756
受取利息及び受取配当金	△2,260	△1,926
支払利息	7,042	5,906
為替差損益(△は益)	△889	784
有形固定資産除売却損益(△は益)	136	59
売上債権の増減額(△は増加)	△407,503	△758,375
たな卸資産の増減額(△は増加)	26,861	△91,951
仕入債務の増減額(△は減少)	△79,030	△125,498
未払金の増減額(△は減少)	17,815	28,709
未払費用の増減額(△は減少)	14,133	94,214
未払役員退職慰労金の増減額(△は減少)	-	△420
その他	10,887	15,014
小計	△15,923	△83,600
利息及び配当金の受取額	2,259	1,933
利息の支払額	△7,093	△5,817
法人税等の支払額	△102,260	△42,173
営業活動によるキャッシュ・フロー	△123,019	△129,657
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	△10,632	△58,424
無形固定資産の取得による支出	△903	-
貸付けによる支出	-	△11,751
貸付金の回収による収入	8,389	9,681
差入保証金の差入による支出	△82	△346
差入保証金の回収による収入	6,769	50,732
定期預金の預入による支出	-	△45,000
会員権の取得による支出	-	△17,100
会員権の売却による収入	-	7,000
その他	△592	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,949	△65,207
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(△は減少)	-	△240,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△929	△949
社債の発行による収入	-	195,882
社債の償還による支出	△42,000	△42,000
自己株式の取得による支出	△62	△255
配当金の支払額	△107,651	△197,762
財務活動によるキャッシュ・フロー	△150,643	△285,084
現金及び現金同等物に係る換算差額	889	△784
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△269,824	△480,733
現金及び現金同等物の期首残高	1,531,534	1,314,425
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,261,709	833,691

(4) 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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは化粧品の専門メーカーとして、同一セグメントに属する化粧品の製造、販売を行っているため、記載を省略しております。