

## 平成26年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年1月10日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社アイケイ  
 コード番号 2722 URL <http://www.ai-kei.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 飯田 裕  
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 管理統括 (氏名) 高橋 伸宜

TEL 052-856-3101

四半期報告書提出予定日 平成26年1月14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 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成26年5月期第2四半期の連結業績(平成25年6月1日～平成25年11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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
26年5月期第2四半期	5,808	△2.8	△3	—	△5	—	△55	—
25年5月期第2四半期	5,975	9.3	75	△49.5	79	△44.9	4	△94.7

(注) 包括利益 26年5月期第2四半期 △55百万円 (—%) 25年5月期第2四半期 4百万円 (△94.5%)

	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
26年5月期第2四半期	△31.59	—
25年5月期第2四半期	2.45	—

(注) 平成25年6月1日付(ただし、平成25年6月1日及び平成25年6月2日は金融機関の休業日のため、実質的には平成25年6月3日付)で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。1株当たり四半期純利益の金額は、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。

#### (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
26年5月期第2四半期	4,690	1,459	31.1	820.15
25年5月期	4,320	1,529	35.4	869.59

(参考) 自己資本 26年5月期第2四半期 1,459百万円 25年5月期 1,529百万円

(注) 平成25年6月1日付(ただし、平成25年6月1日及び平成25年6月2日は金融機関の休業日のため、実質的には平成25年6月3日付)で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。1株当たり純資産の金額は、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出しております。

### 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
25年5月期	—	0.00	—	1,800.00	1,800.00
26年5月期	—	0.00	—	—	—
26年5月期(予想)	—	—	—	18.00	18.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

(注) 平成25年6月1日付(ただし、平成25年6月1日及び平成25年6月2日は金融機関の休業日のため、実質的には平成25年6月3日付)で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。

### 3. 平成26年5月期の連結業績予想(平成25年6月1日～平成26年5月31日)

(%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	12,000	△2.5	130	△36.6	130	△44.2	10	△83.9	5.65

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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  
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有  
(注)詳細は、添付資料3ページ「2. サマリー情報(その他)に関する事項」をご覧ください。

(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 : 無  
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

(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)	26年5月期2Q	1,952,000 株	25年5月期	1,952,000 株
② 期末自己株式数	26年5月期2Q	172,900 株	25年5月期	192,900 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	26年5月期2Q	1,761,067 株	25年5月期2Q	1,759,100 株

(注)平成25年6月1日付(ただし、平成25年6月1日及び平成25年6月2日は金融機関の休業日のため、実質的には平成25年6月3日付)で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、発行済株式数(普通株式)を算出しております。

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続は終了していません。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に掲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、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。なお、業績予想の前提となる仮定及び業績予想のご利用に当たっての注意事項については、(添付資料)3ページ「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 .....	2
(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 .....	10
(継続企業の前提に関する注記) .....	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	10

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (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、消費税の増税が決定するなど、先行きへの不透明感は若干残りますものの、金融緩和による円安を背景に輸出が好調に推移するとともに、個人消費も底堅く推移するなど、緩やかに回復してまいりました。

このような状況の下、当社グループはリーディングカンパニーの最大条件を「ファンの多さ」と定義づけ「ファンづくり」を経営最大のテーマとして経営理念の実践を重ねております。

当第2四半期連結累計期間において、通信販売事業では、当社らしいメーカーベンダー業態を目指すため、「売り方」、「見せ方」つきの商品開発に注力してまいりましたほか、前期から引き続き、販売実績の低いCランク商品の半減と販売実績の高いS・Aランク商品のアイテム数維持に取り組んでまいりました。また、主力ジャンルとなりました化粧品につきましてはPB化粧品「LB」の更なる拡販にも取り組んでまいりました。

SKINFOOD事業では、店舗力の強化を図るため、主に店長教育を充実させるとともに、陳列、演出などを強化するビジュアルマーチャндаイジングにより店頭の活性化に取り組んでまいりました。また、収益改善のため期間限定店舗1店を新設し、不採算店舗2店を閉鎖いたしましたことから当第2四半期連結累計期間末の店舗数は直営店26店舗（前年同四半期末24店舗）、FC店1店舗（前年同四半期末1店舗）の27店舗（前年同四半期末25店舗）となりました。

CRMソリューション事業では、引続き主力商品であります通話録音システム「VOI STORE」の販売をパートナー企業との連携強化を図りながら取り組んでまいりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高5,808百万円（前年同四半期比2.8%減）、営業損失3百万円（前年同四半期は75百万円の営業利益）、経常損失5百万円（前年同四半期は79百万円の経常利益）、四半期純損失55百万円（前年同四半期は4百万円の四半期純利益）となりました。

各セグメントの業績は次のとおりです。

#### <通信販売事業>

売上高は5,091百万円（前年同四半期比3.1%減）となり、営業利益は83百万円（前年同四半期比34.5%減）となりました。

#### <SKINFOOD事業>

売上高は630百万円（前年同四半期比3.9%増）となり、営業損失は54百万円（前年同期は28百万円の営業損失）となりました。

#### <CRMソリューション事業>

売上高は87百万円（前年同四半期比22.9%減）となり、営業損失は31百万円（前年同期は17百万円の営業損失）となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の流動資産につきましては、前連結会計年度末に比べ339百万円増加しました。主な流動資産の変動は、「受取手形及び売掛金」が381百万円増加し、「商品及び製品」が39百万円、それぞれ増加し、「現金及び預金」が111百万円減少したことによります。

当第2四半期連結会計期間末の固定資産につきましては、前連結会計年度末に比べ29百万円増加しました。主な固定資産の変動は、「投資その他の資産」が59百万円増加し、「有形固定資産」が32百万円減少したことによります。この結果、当第2四半期連結会計期間末の総資産は4,690百万円となり、前連結会計年度末に比べ369百万円増加しました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債につきましては、前連結会計年度末に比べ476百万円増加しました。主な流動負債の変動は、「買掛金」が169百万円、「短期借入金」が360百万円、それぞれ増加し、「その他」が35百万円減少したことによります。

当第2四半期連結会計期間末の固定負債につきましては、前連結会計年度末に比べ36百万円減少しました。主な固定負債の変動は、「長期借入金」が45百万円減少したことによります。この結果、当第2四半期連結会計期間末の負債は3,231百万円となり、前連結会計年度末に比べ439百万円増加しました。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ70百万円減少しました。主な純資産の変動は、「利益剰余金」が87百万円減少したことによります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

現時点において、平成26年1月8日付「業績予想の修正に関するお知らせ」で公表いたしました業績予想に変更はありません。

なお、上記の予想は、当社が現時点で把握可能な情報から判断する一定の前提に基づいた見込みであり、多分に不確定な要素を含んでおります。

## 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

税金費用については、当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益又は損失に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

該当事項はありません。

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25年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	189,538	77,631
受取手形及び売掛金	2,081,546	2,463,418
商品及び製品	1,098,984	1,138,635
原材料及び貯蔵品	4,589	3,778
未着商品	—	23,174
その他	128,680	128,531
貸倒引当金	△13,676	△5,841
流動資産合計	3,489,663	3,829,328
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	233,595	202,399
土地	80,216	80,216
その他(純額)	36,747	35,861
有形固定資産合計	350,559	318,477
無形固定資産		
その他	76,120	78,413
無形固定資産合計	76,120	78,413
投資その他の資産		
その他	415,129	474,545
貸倒引当金	△10,522	△10,595
投資その他の資産合計	404,607	463,950
固定資産合計	831,287	860,841
資産合計	4,320,951	4,690,170
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,067,926	1,237,170
短期借入金	120,000	480,000
1年内返済予定の長期借入金	343,292	322,596
ポイント引当金	8,239	8,390
返品調整引当金	13,282	16,265
その他	564,154	529,071
流動負債合計	2,116,894	2,593,492
固定負債		
長期借入金	495,158	450,157
退職給付引当金	67,816	72,773
役員退職慰労引当金	106,930	110,668
その他	4,450	3,952
固定負債合計	674,355	637,551
負債合計	2,791,249	3,231,044

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	401,749	401,749
資本剰余金	324,449	331,989
利益剰余金	887,573	800,278
自己株式	△84,490	△75,730
株主資本合計	1,529,282	1,458,287
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	419	838
その他の包括利益累計額合計	419	838
純資産合計	1,529,701	1,459,125
負債純資産合計	4,320,951	4,690,170

(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24年6月1日 至平成24年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年11月30日)
売上高	5,975,364	5,808,743
売上原価	3,686,469	3,538,014
売上総利益	2,288,894	2,270,728
販売費及び一般管理費	2,212,927	2,273,761
営業利益又は営業損失(△)	75,967	△3,032
営業外収益		
受取利息	661	97
受取手数料	2,266	1,860
為替差益	4,664	—
その他	1,682	1,429
営業外収益合計	9,275	3,387
営業外費用		
支払利息	5,919	4,358
為替差損	—	755
その他	—	742
営業外費用合計	5,919	5,856
経常利益又は経常損失(△)	79,323	△5,501
特別損失		
固定資産除却損	472	—
減損損失	17,901	15,095
特別損失合計	18,374	15,095
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	60,948	△20,596
法人税等	56,641	35,034
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失(△)	4,307	△55,631
四半期純利益又は四半期純損失(△)	4,307	△55,631

(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24年6月1日 至平成24年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	4,307	△55,631
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	192	419
その他の包括利益合計	192	419
四半期包括利益	4,499	△55,212
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,499	△55,212

## (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24年6月1日 至平成24年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年11月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	60,948	△20,596
減価償却費	41,684	36,779
減損損失	17,901	15,095
のれん償却額	8,950	—
貸倒引当金の増減額(△は減少)	416	△7,762
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	△24,614	—
退職給付引当金の増減額(△は減少)	5,051	4,957
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	△10,805	3,737
ポイント引当金の増減額(△は減少)	149	151
返品調整引当金の増減額(△は減少)	4,015	2,983
受取利息及び受取配当金	△661	△97
支払利息	5,919	4,358
固定資産除却損	472	—
為替差損益(△は益)	△4,684	1,420
売上債権の増減額(△は増加)	△322,302	△381,871
たな卸資産の増減額(△は増加)	△56,431	△62,013
仕入債務の増減額(△は減少)	272,728	169,243
未収消費税等の増減額(△は増加)	931	△377
未払消費税等の増減額(△は減少)	△776	△6,872
その他の資産の増減額(△は増加)	△7,779	△36,179
その他の負債の増減額(△は減少)	17,332	36,375
その他	—	6
小計	8,444	△240,663
利息及び配当金の受取額	2,122	97
利息の支払額	△6,086	△3,939
法人税等の支払額	△142,161	△88,060
法人税等の還付額	—	7,058
営業活動によるキャッシュ・フロー	△137,680	△325,508
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△22,511	△8,218
無形固定資産の取得による支出	△9,079	△13,877
関係会社株式の取得による支出	—	△20,000
貸付けによる支出	—	△27,300
貸付金の回収による収入	5,286	5,714
差入保証金の差入による支出	△11,429	△238
差入保証金の回収による収入	2,272	2,759
その他	27,138	△2,857
投資活動によるキャッシュ・フロー	△8,323	△64,018

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年6月1日 至 平成24年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年6月1日 至 平成25年11月30日)
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)	140,000	360,000
長期借入れによる収入	300,000	100,000
長期借入金の返済による支出	△238,709	△165,697
自己株式の処分による収入	—	16,300
配当金の支払額	△28,098	△31,562
財務活動によるキャッシュ・フロー	173,192	279,040
現金及び現金同等物に係る換算差額	364	△1,420
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	27,554	△111,906
現金及び現金同等物の期首残高	82,693	189,538
現金及び現金同等物の四半期末残高	110,247	77,631

(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。