

平成27年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年1月30日

上場会社名 株式会社日本デジタル研究所 上場取引所 東
 コード番号 6935 URL <http://www.jdl.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 前澤 和夫
 問合せ先責任者 (役職名) 広報担当取締役 (氏名) 浅井 孝男 (TEL) (03)5606-3111
 四半期報告書提出予定日 平成27年2月13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27年3月期第3四半期の連結業績(平成26年4月1日~平成26年12月31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	%
27年3月期第3四半期	26,401	1.4	3,825	11.6	4,621	13.3	2,932	12.4
26年3月期第3四半期	26,046	14.2	4,328	36.6	5,331	33.7	3,348	35.9

(注) 包括利益 27年3月期第3四半期 2,997百万円(13.5%) 26年3月期第3四半期 3,464百万円(29.5%)

	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
27年3月期第3四半期	86.48	-
26年3月期第3四半期	98.75	-

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
27年3月期第3四半期	107,272	79,986	73.9
26年3月期	104,943	79,166	74.9

(参考) 自己資本 27年3月期第3四半期 79,287百万円 26年3月期 78,562百万円

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
26年3月期	-	15.00	-	35.00	50.00
27年3月期	-	20.00	-	-	-
27年3月期(予想)	-	-	-	20.00	40.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成27年3月期の連結業績予想(平成26年4月1日~平成27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		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	35,100	2.3	5,200	27.0	6,300	23.5	3,800	26.1	112.07

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
- (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
- 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
 - 以外の会計方針の変更 : 無
 - 会計上の見積りの変更 : 無
 - 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料4ページ「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)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	27年3月期3Q	33,952,089株	26年3月期	33,952,089株
期末自己株式数	27年3月期3Q	45,511株	26年3月期	44,469株
期中平均株式数(四半期累計)	27年3月期3Q	33,907,076株	26年3月期3Q	33,908,562株

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、四半期連結財務諸表に対する四半期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

業績予想は現時点で入手可能な情報に基づき当社で判断したものであり、実際の業績は予想と異なる場合があります。なお、業績予想に関する事項につきましては、3ページをご参照ください。

○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	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計方針	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
(3) 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
4. 四半期個別財務諸表	10
(1) 四半期貸借対照表（個別）	10
(2) 四半期損益計算書（個別）	12

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

【コンピュータシステム事業】

主力のコンピュータシステム事業におきましては、会計事務所を核に全国の中小企業から成る当社マーケットの、さらなる活性化とシェアの拡大に向けて、サイバー会計事務所構想および JDL Entry Innovation (記帳業務革新) 構想を推進しております。

新規顧客の開拓に向けては、昨年4月、SaaS型会計事務所統合ソフト「JDL IBEX 組曲 net Foundation」を開発、提供を開始し、6月には会計事務所からデータ入力作業を削減するための多彩な機能を盛り込んだハードウェアシステム「会計フロントエンドサーバー」を開発し、販売を開始しました。8月には、“どこでも会計事務所”を今すぐ実現できるパブリック・クラウド・サービス「JDL IBEX クラウド組曲」を開発し、提供を開始しました。

同時に、JDL Entry Innovation (記帳業務革新) 構想の浸透をさらに加速すべく、中小企業向けに、5種類の記帳方法から最適な入力方式を選択でき、大小様々な規模、様々な経理レベルの会社をカバーする画期的な統合記帳ソフト「JDL IBEX BookKeeper」を開発し、提供を開始しました。販売促進活動におきましては、TVCM、新聞紙上等を通じた広告宣伝を積極的に展開しつつ、全国各地で一斉に展示会を開催するなど、さまざまな手段で新商品の告知と拡販に努めております。また、サポートセンターのさらなる増員、各営業拠点における対面サポートサービスの一層の充実を通じて、顧客サポートの強化にも継続して取り組んでおります。

こうした当社の取り組みに加え、前期は景況感の改善と消費増税の決定がさらなる追い風となり、会計事務所および中小企業のシステム更新需要は急増し、過去最高の業績となりました。この好調さは当期に入っても持続し、当第1四半期は予想を大幅に上回る好業績となりましたが、当第2四半期以降は、消費増税の反動などから需要は伸び悩みを見せるようになり、当第3四半期(10~12月)における会計事務所向けの販売は、特需要因のあった前年同四半期を下回って推移しました。

その結果、売上高は170億57百万円(前年同四半期比2.3%増)となったものの、損益面では、賃上げの実施、開発部門及び営業部門の増員など人材への投資の強化、さらに新規顧客の開拓に向けた販促活動への投資の拡大により、人件費、試験研究費、および広告宣伝費が増加、他方、営業外収益は減少したことから、経常利益は42億39百万円(前年同四半期比14.6%減)となりました。

【定期航空運送事業】

定期航空運送事業におきましては、CRJ700型機(70人乗り)1機を追加導入するとともに、CRJ100型機(50人乗り)1機を退役させたことから座席数が増加したものの、天候不良による欠航の増加が影響し、売上高は93億44百万円(前年同四半期比0.4%減)となりました。

損益面におきましては、航空機整備費を中心に経費削減策が奏功したことに加え、前期に比して営業外収益が増加したことから、経常利益は3億82百万円(前年同四半期比4.6%増)となりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高264億1百万円(前年同四半期比1.4%増)、営業利益38億25百万円(前年同四半期比11.6%減)、経常利益46億21百万円(前年同四半期比13.3%減)、四半期純利益29億32百万円(前年同四半期比12.4%減)となりました。

セグメント別の業績は次のとおりとなっております。

セグメントの名称	当第3四半期連結累計期間			
	売上高 (百万円)	前年同四半期比 (%)	経常利益 (百万円)	前年同四半期比 (%)
コンピュータシステム事業	17,057	2.3	4,239	△14.6
定期航空運送事業	9,344	△0.4	382	4.6

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期の財政状態は、次のとおりであります。

総資産は前連結会計年度末と比較して23億29百万円増加し、1,072億72百万円となりました。

増減の主なものは、流動資産では現金及び預金が17億43百万円減少、有価証券が60億円増加しております。固定資産では、リース資産が22億91百万円増加、投資有価証券が39億95百万円減少しております。

流動負債では、短期借入金が11億円、未払法人税等が21億86百万円それぞれ減少しております。固定負債では、長期借入金が16億23百万円、リース債務が16億63百万円それぞれ増加しております。

純資産の部では、利益剰余金は7億55百万円増加したものの、自己資本比率は1.0ポイント減少し73.9%となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

主力のコンピュータシステム事業において、当第3四半期（10～12月）の売上高が、当初の予想の範囲から下振れて推移し、第4四半期においてもこの状況が続くと見込まれること、ならびに広告宣伝費など新規顧客の開拓に向けた投資をさらに積極化していることにより販売費及び一般管理費が当初の予想を上回る見通しであることから、通期の連結業績予想を下方修正いたします。

平成27年3月期の通期業績予想（平成26年4月1日～平成27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		当期純利益		1株当たり 当期純利益 円 銭
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	
(連結) 通 期	35,100	△2.3	5,200	△27.0	6,300	△23.5	3,800	△26.1	112.07
(個別) 通 期	22,600	△3.8	4,800	△28.6	5,800	△27.3	3,650	△28.2	107.65

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方針

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

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法については期間定額基準を継続適用するとともに、割引率の決定方法を割引率決定の基礎となる債券の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数とする方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当第3四半期連結累計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

これにより、当第3四半期連結累計期間の期首の退職給付に係る負債が487,170千円増加し、利益剰余金が311,789千円減少しております。なお、当第3四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

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26年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	30,527,583	28,784,474
受取手形及び売掛金	5,524,877	5,793,955
有価証券	-	6,000,000
商品及び製品	129,017	198,439
仕掛品	294,895	440,422
原材料及び貯蔵品	1,146,521	1,137,552
繰延税金資産	525,513	165,930
短期貸付金	29,500	6,500
1年内回収予定の長期貸付金	11,600	21,500
その他	645,380	1,493,401
貸倒引当金	△4,099	△3,322
流動資産合計	38,830,787	44,038,853
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,210,983	7,006,596
機械装置及び運搬具（純額）	4,504,362	3,602,688
工具、器具及び備品（純額）	420,527	388,113
土地	11,345,779	11,345,779
リース資産（純額）	9,780,016	12,071,730
その他（純額）	40,220	282,363
有形固定資産合計	33,301,890	34,697,272
無形固定資産		
	306,542	262,388
投資その他の資産		
投資有価証券	26,830,611	22,834,687
長期預金	1,000,000	-
繰延税金資産	2,597,804	2,942,752
その他	2,152,303	2,575,255
貸倒引当金	△7,912	△9,724
投資損失引当金	△68,842	△68,842
投資その他の資産合計	32,503,964	28,274,129
固定資産合計	66,112,397	63,233,790
資産合計	104,943,184	107,272,643

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	285,133	240,447
短期借入金	1,700,000	600,000
1年内返済予定の長期借入金	266,281	339,000
リース債務	1,803,225	2,270,660
未払金	2,435,741	2,538,651
未払法人税等	2,249,788	62,843
賞与引当金	713,867	184,925
修繕引当金	266,757	300,603
製品保証引当金	90,893	110,868
資産除去債務	210,886	272,933
その他	246,177	439,084
流動負債合計	10,268,752	7,360,017
固定負債		
長期借入金	435,486	2,058,510
リース債務	7,395,822	9,058,890
役員退職慰労引当金	165,190	175,570
製品保証引当金	896,357	1,241,879
退職給付に係る負債	5,464,776	6,126,150
資産除去債務	939,539	1,201,403
その他	210,564	64,132
固定負債合計	15,507,735	19,926,535
負債合計	25,776,487	27,286,553
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,078,000	9,078,000
資本剰余金	12,121,200	12,121,200
利益剰余金	57,134,120	57,889,623
自己株式	△47,932	△49,745
株主資本合計	78,285,388	79,039,078
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11,055	13,664
退職給付に係る調整累計額	265,763	234,597
その他の包括利益累計額合計	276,818	248,261
少数株主持分	604,490	698,750
純資産合計	79,166,697	79,986,090
負債純資産合計	104,943,184	107,272,643

(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3四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)
売上高	26,046,703	26,401,485
売上原価	12,667,945	12,828,744
売上総利益	13,378,757	13,572,741
販売費及び一般管理費	9,050,343	9,746,797
営業利益	4,328,414	3,825,943
営業外収益		
受取利息及び配当金	67,452	21,767
有価証券利息	748,711	625,400
為替差益	149,624	105,183
その他	177,777	185,056
営業外収益合計	1,143,565	937,407
営業外費用		
支払利息	123,857	127,635
その他	16,126	13,931
営業外費用合計	139,984	141,567
経常利益	5,331,995	4,621,784
特別利益		
固定資産売却益	155,562	44
特別利益合計	155,562	44
特別損失		
固定資産除却損	9,916	92,297
特別損失合計	9,916	92,297
税金等調整前四半期純利益	5,477,641	4,529,530
法人税、住民税及び事業税	1,920,786	1,296,995
法人税等調整額	96,257	206,078
法人税等合計	2,017,043	1,503,074
少数株主損益調整前四半期純利益	3,460,597	3,026,456
少数株主利益	112,107	94,260
四半期純利益	3,348,489	2,932,196

四半期連結包括利益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	3,460,597	3,026,456
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4,156	2,609
退職給付に係る調整額	-	△31,166
その他の包括利益合計	4,156	△28,557
四半期包括利益	3,464,753	2,997,899
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,352,646	2,903,638
少数株主に係る四半期包括利益	112,107	94,260

(3) 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)

当第3四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

1. 前第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)

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			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	コンピュータ システム事業	定期航空運送事業	合計		
売上高					
外部顧客に対する売上高	16,667,311	9,379,391	26,046,703	—	26,046,703
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,021	—	4,021	△4,021	—
合計	16,671,332	9,379,391	26,050,724	△4,021	26,046,703
セグメント利益	4,966,821	365,712	5,332,534	△538	5,331,995

(注) 1. セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 当第3四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日)

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			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額(注) 2
	コンピュータ システム事業	定期航空運送事業	合計		
売上高					
外部顧客に対する売上高	17,057,049	9,344,436	26,401,485	—	26,401,485
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,086	—	4,086	△4,086	—
合計	17,061,136	9,344,436	26,405,572	△4,086	26,401,485
セグメント利益	4,239,947	382,617	4,622,564	△780	4,621,784

(注) 1. セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

4. 四半期個別財務諸表
 (1) 四半期貸借対照表（個別）

（単位：千円）

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当第3四半期会計期間 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	30,222,228	28,351,325
受取手形及び売掛金	4,415,231	4,643,129
有価証券	-	6,000,000
商品及び製品	129,017	198,439
仕掛品	294,895	440,422
原材料及び貯蔵品	418,223	405,176
繰延税金資産	533,061	179,621
関係会社短期貸付金	29,500	6,500
1年内回収予定の関係会社長期貸付金	131,600	141,500
その他	339,001	449,336
貸倒引当金	△ 4,213	△ 3,410
流動資産合計	36,508,544	40,812,040
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	7,033,319	6,844,005
土地	11,345,779	11,345,779
リース資産（純額）	88,816	69,550
その他（純額）	933,254	1,033,228
有形固定資産合計	19,401,170	19,292,564
無形固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	26,026,837	22,030,914
関係会社株式	803,813	803,813
関係会社長期貸付金	2,608,400	2,514,400
長期預金	1,000,000	-
繰延税金資産	2,573,581	2,914,992
その他	185,293	206,763
貸倒引当金	△ 10,234	△ 11,467
投資損失引当金	△ 68,842	△ 68,842
投資その他の資産合計	33,118,849	28,390,574
固定資産合計	52,731,989	47,868,343
資産合計	89,240,534	88,680,383

（単位：千円）

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当第3四半期会計期間 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	252,867	225,592
リース債務	34,253	35,340
未払金	1,169,276	1,418,863
未払法人税等	2,114,000	32,100
前受収益	196,365	161,964
賞与引当金	629,851	163,699
製品保証引当金	90,893	110,868
その他	29,150	195,231
流動負債合計	4,516,657	2,343,659
固定負債		
リース債務	59,108	37,947
退職給付引当金	5,864,180	6,472,199
役員退職慰労引当金	165,190	175,570
製品保証引当金	896,357	1,241,879
固定負債合計	6,984,835	7,927,595
負債合計	11,501,492	10,271,255
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,078,000	9,078,000
資本剰余金	12,121,200	12,121,200
利益剰余金	56,576,718	57,246,009
自己株式	△ 47,932	△ 49,745
株主資本合計	77,727,986	78,395,464
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	11,055	13,664
評価・換算差額等合計	11,055	13,664
純資産合計	77,739,041	78,409,128
負債純資産合計	89,240,534	88,680,383

(2) 四半期損益計算書（個別）
【第3四半期累計期間】（個別）

（単位：千円）

	前第3四半期累計期間 （自平成25年4月1日 至平成25年12月31日）	当第3四半期累計期間 （自平成26年4月1日 至平成26年12月31日）
売上高	16,671,332	17,061,136
売上原価	3,886,444	4,113,146
売上総利益	12,784,888	12,947,989
販売費及び一般管理費	8,765,924	9,424,013
営業利益	4,018,964	3,523,976
営業外収益		
受取利息及び配当金	77,815	31,780
有価証券利息	748,711	625,400
為替差益	68,399	-
受取賃貸料	37,385	40,632
その他	37,865	38,878
営業外収益合計	970,176	736,691
営業外費用		
賃貸費用	22,399	20,708
営業外費用合計	22,399	20,708
経常利益	4,966,740	4,239,960
特別利益		
固定資産売却益	155,562	44
特別利益合計	155,562	44
特別損失		
固定資産除却損	2,388	5,464
特別損失合計	2,388	5,464
税引前四半期純利益	5,119,913	4,234,540
法人税、住民税及び事業税	1,749,717	1,202,614
法人税等調整額	124,397	185,941
法人税等合計	1,874,114	1,388,556
四半期純利益	3,245,799	2,845,983