



## 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2月12日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社AOI Pro.

コード番号 9607 URL <http://www.aoi-pro.com/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 藤原 次彦

問合せ先責任者 (役職名) 代表取締役専務取締役

(氏名) 譲原 理

TEL 03-3779-8000

四半期報告書提出予定日 平成27年2月12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	20,396	6.5	1,145	16.0	1,120	21.8	555	92.4
26年3月期第3四半期	19,159	5.4	987	11.6	919	10.4	288	19.6

(注) 包括利益 27年3月期第3四半期 738百万円 (16.9%) 26年3月期第3四半期 631百万円 (81.2%)

	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	45.63	44.69
26年3月期第3四半期	24.15	23.61

#### (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	23,169	11,519	46.8
26年3月期	23,554	10,796	43.2

(参考) 自己資本 27年3月期第3四半期 10,838百万円 26年3月期 10,172百万円

### 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	—	7.00	—	16.00	23.00
27年3月期	—	7.00	—	—	—
27年3月期(予想)	—	—	—	16.00	23.00

(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	29,000	3.7	2,100	17.8	2,000	17.4	1,300	101.5	106.20

(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

(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

(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)

27年3月期3Q	13,334,640 株	26年3月期	13,334,640 株
----------	--------------	--------	--------------

② 期末自己株式数

27年3月期3Q	995,952 株	26年3月期	1,290,292 株
----------	-----------	--------	-------------

③ 期中平均株式数(四半期累計)

27年3月期3Q	12,171,838 株	26年3月期3Q	11,952,962 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すが、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財務諸表のレビュー手続は終了しております。

※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	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	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処理の適用	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. 補足情報	11
(1) 受注及び販売の状況	11
(2) 経営指標等の状況	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

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、政府と日銀による経済・金融対策の効果等により企業収益に改善傾向が目立つものの、足元の経済指標をみると、雇用・所得関連が改善傾向を維持する一方で、生産の弱含みや個人消費の回復の鈍さが続いています。

このような状況のもとで、AOI Pro. グループは中期経営計画に則り積極的に事業を推進するとともに、メリハリをつけたコストコントロールを行いました。その結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高203億9千6百万円（前年同四半期比106.5%）、営業利益11億4千5百万円（前年同四半期比116.0%）、経常利益11億2千万円（前年同四半期比121.8%）、四半期純利益5億5千5百万円（前年同四半期比192.4%）となり、売上高・利益ともに過去最高を更新しました。

当社グループのセグメント別の業績は次のとおりであります。

#### ① 広告制作事業

わが国経済の動きや顧客企業の事業環境判断を反映して広告需要が緩やかな改善傾向にあります。こうした中、グループ全体として事業領域の拡大や営業力・制作企画力の向上等に取り組んだことにより、当第3四半期連結累計期間の売上高は198億3千万円（前年同四半期比109.8%）と前年同四半期比増加しました。受注状況も、当第3四半期連結累計期間の受注高が前年同四半期比25億5千8百万円増の207億1百万円、当第3四半期連結会計期間末受注残高が前年同四半期末比3億3千2百万円増の35億2千2百万円と、好調に推移しています。セグメント利益についても、12億6千8百万円（前年同四半期比106.6%）と前年同四半期比増加しました。

#### ② 写真スタジオ事業

平成26年4月に横浜ベイクォーターに第3号店をオープンさせたこと等により、当第3四半期連結累計期間の売上高は8千1百万円（前年同四半期比150.4%）と前年同四半期比増加しましたが、この3号店および同年12月の4号店（港北みなも店）出店時の経費負担等によりセグメント損失は2千6百万円（前年同四半期は、セグメント損失1千3百万円）となりました。

#### ③ メディア関連事業

本事業につきましては、当セグメントの主要連結子会社2社が平成26年10月1日付で事業譲渡を行い、解散及び清算を決定していることから、当第3四半期連結累計期間の売上高は4億8千4百万円（前年同四半期比46.4%）と前年同四半期比減少し、セグメント損失は1億2千万円（前年同四半期は、セグメント損失2億3千8百万円）となりました。

なお、各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高又は振替高相殺消去後の金額であり、セグメント利益（損失）の合計額は、四半期連結損益計算書の経常利益に調整額を加えたものであります。また、記載金額には消費税等は含まれておりません。

### (2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における当社グループの財政状態は以下の通りとなりました。

#### (資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表上の資産合計残高は231億6千9百万円（前連結会計年度末比3億8千5百万円減）となりました。これは、主に受取手形及び売掛金の減少等によるものです。

#### (負債の状況)

当第3四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表上の負債合計残高は116億4千9百万円（前連結会計年度末比11億7百万円減）となりました。これは、主に支払手形及び買掛金と短期借入金の減少等によるものです。

#### (純資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表上の純資産合計残高は115億1千9百万円（前連結会計年度末比7億2千2百万円増）となりました。これは、主に四半期純利益の計上による利益剰余金の増加等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期連結累計期間の業績及び足元の状況を踏まえ、平成26年11月4日に公表しました業績予想に修正はありません。

## 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

(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を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、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を基礎に決定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。

この結果、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172,901千円減少し、利益剰余金が111,279千円増加しております。なお、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益への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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,733,354	2,921,455
受取手形及び売掛金	11,406,569	10,125,122
商品及び製品	40,558	34,659
仕掛品	1,029,350	1,631,663
貯蔵品	25,824	18,640
その他	409,322	538,781
貸倒引当金	△12,646	△10,341
流動資産合計	15,632,332	15,259,982
固定資産		
有形固定資産		
土地	3,454,646	3,454,646
その他(純額)	2,053,139	1,977,963
有形固定資産合計	5,507,785	5,432,609
無形固定資産		
のれん	181,911	135,569
その他	255,988	166,734
無形固定資産合計	437,899	302,304
投資その他の資産		
投資有価証券	955,413	1,126,446
その他	1,046,680	1,075,198
貸倒引当金	△25,927	△27,440
投資その他の資産合計	1,976,167	2,174,203
固定資産合計	7,921,852	7,909,118
資産合計	23,554,184	23,169,100
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,292,102	2,550,177
短期借入金	4,371,812	3,785,861
未払法人税等	560,123	233,857
賞与引当金	135,382	67,332
返品調整引当金	110,647	40,298
その他	959,750	1,642,323
流動負債合計	9,429,817	8,319,850
固定負債		
社債	50,000	50,000
長期借入金	2,706,559	2,878,248
長期末払金	29,571	8,640
役員退職慰労引当金	56,924	62,830
退職給付に係る負債	269,618	66,114
資産除去債務	90,505	86,367
その他	124,277	177,484
固定負債合計	3,327,455	3,329,685
負債合計	12,757,272	11,649,536

(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)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,323,900	3,323,900
資本剰余金	3,923,451	3,919,005
利益剰余金	3,690,670	4,078,958
自己株式	△811,809	△626,635
株主資本合計	10,126,211	10,695,229
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	50,771	127,833
為替換算調整勘定	9,052	27,349
退職給付に係る調整累計額	△13,246	△11,996
その他の包括利益累計額合計	46,577	143,186
新株予約権	87,746	69,708
少数株主持分	536,376	611,440
純資産合計	10,796,912	11,519,564
負債純資産合計	23,554,184	23,169,100



## (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	19,159,745	20,396,781
売上原価	15,595,714	16,572,101
売上総利益	3,564,030	3,824,679
返品調整引当金戻入額	117,211	110,647
返品調整引当金繰入額	117,207	17,046
差引売上総利益	3,564,035	3,918,280
販売費及び一般管理費	2,576,253	2,772,665
営業利益	987,781	1,145,615
営業外収益		
受取利息	316	370
受取配当金	18,474	19,875
為替差益	-	23,259
受取保険金	3,291	10,823
持分法による投資利益	1,594	4,186
その他	15,893	23,253
営業外収益合計	39,571	81,768
営業外費用		
支払利息	76,085	70,529
為替差損	3,747	-
その他	28,180	36,659
営業外費用合計	108,012	107,189
経常利益	919,340	1,120,194
特別利益		
投資有価証券売却益	5,114	0
負ののれん発生益	61,892	-
特別利益合計	67,007	0
特別損失		
投資有価証券評価損	24,899	2,994
会員権評価損	1,890	3,506
減損損失	-	34,651
事業整理損	-	66,414
特別損失合計	26,789	107,566
税金等調整前四半期純利益	959,557	1,012,628
法人税、住民税及び事業税	524,726	329,202
法人税等調整額	67,650	47,755
法人税等合計	592,376	376,957
少数株主損益調整前四半期純利益	367,181	635,670
少数株主利益	78,520	80,263
四半期純利益	288,660	555,407

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	367,181	635,670
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	253,420	77,077
退職給付に係る調整額	-	1,249
為替換算調整勘定	9,865	23,470
持分法適用会社に対する持分相当額	1,108	589
その他の包括利益合計	264,394	102,386
四半期包括利益	631,576	738,057
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	553,750	652,016
少数株主に係る四半期包括利益	77,825	86,041

## (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)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

## I 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)

## 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				調整額 (注) 1、2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	広告制作	写真スタジオ	メディア関連	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	18,059,799	54,463	1,045,482	19,159,745	—	19,159,745
セグメント間の内部売上高又は振替高	4,375	30,851	7,790	43,017	△43,017	—
計	18,064,174	85,315	1,053,273	19,202,762	△43,017	19,159,745
セグメント利益又は損失(△)	1,189,656	△13,273	△238,376	938,006	△18,666	919,340

(注) 1. セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額は、セグメント間取引消去額であります。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間未実現利益消去によるものです。

3. セグメント利益又は損失の合計額は、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. 報告セグメントごとののれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「広告制作事業」において北京葵友広告有限公司の株式を取得し連結子会社としたこと及び㈱デジタル・ガーデンの株式を追加取得したことから、のれんの金額に重要な変動が生じております。

なお、当該事象によるのれんの増加額は、当第3四半期連結累計期間においては66,741千円であります。

(重要な負ののれん発生益)

「広告制作事業」において㈱大日の株式を取得し連結子会社としたこと等から、重要な負ののれん発生益が生じております。

なお、当該事象等による負ののれん発生益は、当第3四半期連結累計期間においては61,892千円であります。

## II 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)

## 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				調整額 (注)1、2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)3
	広告制作	写真スタジオ	メディア関連	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	19,830,011	81,939	484,830	20,396,781	—	20,396,781
セグメント間の内部売上高又は振替高	22,276	28,103	31,534	81,914	△81,914	—
計	19,852,288	110,043	516,364	20,478,695	△81,914	20,396,781
セグメント利益又は損失(△)	1,268,402	△26,799	△120,892	1,120,710	△516	1,120,194

(注) 1. セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額は、セグメント間取引消去額であります。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間未実現利益消去によるものです。

3. セグメント利益又は損失の合計額は、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. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

「広告制作事業」において、当初想定していた収益が見込めないため、一部のソフトウェアについて、その帳簿価額34,651千円を全額減損損失として特別損失に計上しております。

「メディア関連事業」において株式会社Pargolf & Company及び株式会社P. A. R. Sports Marketingの事業譲渡契約が締結されたことから、一部保有資産において帳簿価額を回収可能価額まで減額し、事業整理損として特別損失に計上しております。

なお、当該事象等による事業整理損は、当第3四半期連結累計期間においては23,887千円であります。

## 3. 報告セグメントの変更等に関する事項

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「会計方針の変更」に記載のとおり、第1四半期連結会計期間より退職給付債務及び勤務費用の計算方法を変更したことに伴い、事業セグメントの退職給付債務及び勤務費用の計算方法を同様に変更しております。

なお、当該変更による当第3四半期連結累計期間のセグメント利益又は損失への影響額は軽微であります。

## 4. 補足情報

## (1) 受注及び販売の状況

## ① 部門別売上高明細表

(単位：千円、%)

		前年同四半期 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)		当四半期 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日)		前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
CM作品	オリジナル	10,096,644	52.7	10,603,894	52.0	14,940,862	53.4
	改訂	374,147	2.0	433,412	2.1	523,584	1.9
映像作品 (注) 1		2,979,016	15.5	3,231,517	15.8	4,623,822	16.5
その他	プリント	1,093,620	5.7	1,181,021	5.8	1,502,052	5.4
	企画等	1,272,302	6.6	1,383,901	6.8	1,843,923	6.6
	その他 (注) 2	2,244,067	11.7	2,996,263	14.7	3,076,773	11.0
広告制作事業		18,059,799	94.2	19,830,011	97.2	26,511,019	94.8
写真スタジオ事業		54,463	0.3	81,939	0.4	73,376	0.2
メディア関連事業		1,045,482	5.5	484,830	2.4	1,392,584	5.0
合計		19,159,745	100.0	20,396,781	100.0	27,976,981	100.0

## ② 部門別受注状況明細表

(単位：千円)

		前年同四半期 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)		当四半期 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日)		前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
		受注高	受注残高	受注高	受注残高	受注高	受注残高
CM作品	オリジナル	10,029,661	1,958,798	11,061,434	1,974,571	14,432,113	1,517,032
	改訂	310,002	11,500	441,060	25,347	465,640	17,700
映像作品 (注) 1		3,271,908	911,441	3,655,122	1,270,719	4,852,387	847,114
その他	プリント	1,102,521	11,229	1,185,127	4,568	1,500,186	462
	企画等	1,110,936	108,075	1,429,353	165,160	1,694,190	119,708
	その他 (注) 2	2,317,901	188,878	2,929,530	81,924	3,110,387	148,657
広告制作事業		18,142,932	3,189,921	20,701,627	3,522,291	26,054,906	2,650,674
写真スタジオ事業		54,463	—	81,939	—	73,376	—
メディア関連事業		1,045,482	—	484,830	—	1,392,584	—
合計		19,242,878	3,189,921	21,268,397	3,522,291	27,520,867	2,650,674

(注) 1. CM以外の広告映像・デジタルコンテンツ・映画・TV番組・ミュージックビデオ等の売上となります。

2. デジタル編集・CG制作・撮影スタジオ・海外拠点等の売上となります。

## (2) 経営指標等の状況

## ① 平成27年3月期

(単位：千円)

	第1四半期 (26年4月～26年6月)	第2四半期 (26年4月～26年9月)	第3四半期 (26年4月～26年12月)	第4四半期 (26年4月～27年3月)
売上高	5,780,496	13,162,324	20,396,781	—
差引売上総利益	1,106,753	2,367,940	3,918,280	—
営業利益	184,877	523,839	1,145,615	—
経常利益	182,995	516,922	1,120,194	—
税金等調整前当期 純利益	181,695	409,420	1,012,628	—
当期純利益	62,136	102,235	555,407	—

## ② 平成26年3月期

(単位：千円)

	第1四半期 (25年4月～25年6月)	第2四半期 (25年4月～25年9月)	第3四半期 (25年4月～25年12月)	第4四半期 (25年4月～26年3月)
売上高	6,319,273	13,183,186	19,159,745	27,976,981
差引売上総利益	1,199,909	2,452,331	3,564,035	5,232,128
営業利益	343,350	773,528	987,781	1,783,100
経常利益	341,196	722,391	919,340	1,704,078
税金等調整前当期 純利益	341,196	757,494	959,557	1,698,730
当期純利益	102,950	273,987	288,660	645,155

## ③ 平成25年3月期

(単位：千円)

	第1四半期 (24年4月～24年6月)	第2四半期 (24年4月～24年9月)	第3四半期 (24年4月～24年12月)	第4四半期 (24年4月～25年3月)
売上高	6,168,735	12,714,788	18,171,986	25,568,288
差引売上総利益	1,208,244	2,275,450	3,223,642	4,515,334
営業利益	460,051	803,042	885,025	1,381,817
経常利益	456,708	771,212	832,969	1,383,153
税金等調整前当期 純利益	455,708	767,184	825,201	1,282,646
当期純利益	189,866	284,398	241,402	310,575