



平成24年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成24年5月11日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社ノエビアホールディングス

コード番号 4928 URL <http://www.noevirholdings.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 大倉 俊

問合せ先責任者 (役職名) 経理部長

(氏名) 羽生 光嘉

TEL 078-303-5121

四半期報告書提出予定日 平成24年5月15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 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 平成24年9月期第2四半期の連結業績(平成23年10月1日～平成24年3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	%
24年9月期第2四半期	23,222	—	2,364	—	2,496	—	1,066	—
23年9月期第2四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 包括利益 24年9月期第2四半期 1,187百万円 (—%) 23年9月期第2四半期 一百万円 (—%)

	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
24年9月期第2四半期	27.68	—
23年9月期第2四半期	—	—

※平成23年3月22日持株会社設立に伴い、前期平成23年9月期(平成23年3月22日～平成23年9月30日)は約6ヶ月間の変則決算となっており比較対象となる期間の開示情報がないため、前年実績及び対前年同四半期増減率は記載しておりません。

(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	%
24年9月期第2四半期	81,429	48,029	58.9
23年9月期	87,427	51,595	59.0

(参考) 自己資本 24年9月期第2四半期 47,993百万円 23年9月期 51,571百万円

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
23年9月期	—	—	—	36.00	36.00
24年9月期	—	0.00	—	—	—
24年9月期(予想)	—	—	—	36.00	36.00

(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24年9月期の連結業績予想(平成23年10月1日～平成24年9月30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	49,500	—	4,300	—	4,600	—	2,000	—	51.89

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※平成23年3月22日持株会社設立に伴い、前期平成23年9月期(平成23年3月22日～平成23年9月30日)は約6ヶ月間の変則決算となっており対前期増減率は記載しておりません。

4. その他

(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： 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）	24年9月期2Q	37,442,840 株	23年9月期	41,322,860 株
② 期末自己株式数	24年9月期2Q	39 株	23年9月期	20 株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	24年9月期2Q	38,545,325 株	23年9月期2Q	— 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、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表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、実際の実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、四半期決算短信（添付資料）3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予想に関する定性的情報」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) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	3
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	3
2. サマリー情報（その他）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) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(4) 継続企業の前提に関する注記	10
(5) 追加情報	10
(6) セグメント情報	11
(7) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	11

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

第2四半期連結累計期間（平成23年10月1日から平成24年3月31日まで）

	当第2四半期	
	売上高 (百万円)	構成比 (%)
化粧品事業	16,340	70.4
医薬・食品事業	6,291	27.1
その他の事業	590	2.5
売上高計	23,222	100.0

	当第2四半期	
	金額 (百万円)	売上高比 (%)
営業利益	2,364	10.2
経常利益	2,496	10.7
四半期純利益	1,066	4.6

当第2四半期連結累計期間（平成23年10月1日～平成24年3月31日）におけるわが国経済は、円高の長期化や欧州財政問題が重なり、先行き不透明な状況で推移いたしました。直近においては若干の円高修正が見られたものの、国内景気動向は未だに予断を許さない状況下にあります。

当社グループが主に事業を展開する国内化粧品市場は、回復基調が見られるものの、低価格志向の消費は継続しており、ますます競争激化の状況となっております。

このような環境の中、当第2四半期連結累計期間の売上高は23,222百万円、営業利益は2,364百万円、経常利益は2,496百万円となりました。四半期純利益は、税制改正による繰延税金資産取り崩しの影響で法人税等調整額が増加したことなどにより1,066百万円となりました。

化粧品事業におきましては、カウンセリング化粧品では、レッスン型サロン「ノエビア ビューティスタジオ」の展開を加速したことで、新規及び既存顧客へのサービス活動を積極的に推進しました。セルフ化粧品では、主要ブランドの美白シリーズをリニューアル発売し、店頭プロモーションを強化いたしました。その結果、化粧品事業の売上高は16,340百万円となりました。

医薬・食品事業におきましては、栄養補助食品が堅調に推移しました。その結果、医薬・食品事業の売上高は6,291百万円となりました。

その他の事業におきましては、航空関連事業が欧州財政問題による需要停滞と円高の影響を受けました。その結果、その他の事業の売上高は590百万円となりました。

(参考)

	㈱ノエビア(連結) 平成23年9月期 第2四半期 (平成22年9月21日～平成23年3月20日)	
	金額 (百万円)	売上高比 (%)
売上高	24,493	100.0
営業利益	1,296	5.3
経常利益	1,438	5.9
四半期純利益	533	2.2

(参考情報について)

平成23年3月22日持株会社設立に伴い、前期平成23年9月期(平成23年3月22日～平成23年9月30日)は約6ヶ月間の変則決算となっており比較対象となる期間の開示情報がないため、前年実績及び対前年増減率は記載しておりません。

つきましては、前年実績の比較参考情報として、当第2四半期と同期間に相当する株式会社ノエビアの平成23年9月期第2四半期連結累計期間(平成22年9月21日～平成23年3月20日)の業績を掲載しております。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5,997百万円減少し、81,429百万円となりました。主に、未収入金が1,100百万円減少したことに加え、後述の自己株式の買入消却を主因として現金及び預金が2,949百万円減少したことによるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べ2,432百万円減少し、33,399百万円となりました。主に、流動負債(その他)が1,209百万円、長期預り保証金が635百万円それぞれ減少したことによるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べ3,565百万円減少し、48,029百万円となりました。主に、平成23年11月17日に自己株式3,880,000株を3,325百万円で取得し、同年11月28日に消却したことによるものです。

この結果、自己資本比率は58.9%となりました。

(連結キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末の36,148百万円に比べ456百万円減少し、35,692百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの増減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)

営業活動による資金の増加は1,754百万円となりました。これは、主に、税金等調整前四半期純利益2,545百万円と、減少要因としては法人税等の支払額951百万円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)

投資活動による資金の増加は2,471百万円となりました。これは、主に、定期預金の払戻による収入2,524百万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)

財務活動による資金の減少は4,810百万円となりました。これは、自己株式の取得による支出3,325百万円及び配当金の支払額1,485百万円によるものであります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成24年9月期通期の連結業績予想につきましては、平成24年4月26日公表の業績予想に変更はありません。

2. サマリー情報（その他）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) 四半期連結累計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
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23年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	38,674,720	35,725,544
受取手形及び売掛金	10,579,759	10,898,826
商品及び製品	6,202,007	5,701,099
仕掛品	300,999	153,179
原材料及び貯蔵品	1,446,797	1,346,227
繰延税金資産	1,524,090	1,417,054
未収入金	2,698,721	1,598,687
その他	405,175	376,645
貸倒引当金	△76,378	△67,681
流動資産合計	61,755,894	57,149,583
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	5,666,478	5,192,231
機械装置及び運搬具（純額）	877,414	1,025,070
土地	13,881,827	13,763,393
リース資産（純額）	24,490	34,256
建設仮勘定	1,384	—
その他（純額）	332,757	254,052
有形固定資産合計	20,784,352	20,269,003
無形固定資産		
のれん	1,012	339
ソフトウェア	888,107	611,105
その他	97,511	93,098
無形固定資産合計	986,631	704,544
投資その他の資産		
投資有価証券	426,532	418,751
繰延税金資産	2,368,259	1,919,845
その他	1,252,446	1,073,014
貸倒引当金	△146,841	△105,460
投資その他の資産合計	3,900,397	3,306,151
固定資産合計	25,671,381	24,279,698
資産合計	87,427,276	81,429,281

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,339,797	4,686,710
リース債務	7,238	10,177
未払金	3,280,105	2,764,175
未払法人税等	781,103	1,015,837
賞与引当金	329,611	172,205
返品調整引当金	1,033,114	911,983
その他	2,167,964	958,153
流動負債合計	11,938,935	10,519,243
固定負債		
リース債務	18,449	25,768
長期預り保証金	18,446,472	17,811,233
退職給付引当金	5,193,496	4,859,895
その他	234,697	183,171
固定負債合計	23,893,116	22,880,068
負債合計	35,832,051	33,399,311
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,319,000	7,319,000
資本剰余金	6,809,798	3,484,620
利益剰余金	37,944,986	37,651,334
自己株式	△17	△33
株主資本合計	52,073,767	48,454,921
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	18,362	46,037
為替換算調整勘定	△520,373	△507,394
その他の包括利益累計額合計	△502,010	△461,356
少数株主持分	23,468	36,405
純資産合計	51,595,224	48,029,970
負債純資産合計	87,427,276	81,429,281

(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)

	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年10月1日 至 平成24年3月31日)
売上高	23,222,857
売上原価	8,127,208
売上総利益	15,095,649
販売費及び一般管理費	12,730,862
営業利益	2,364,786
営業外収益	
受取利息	6,918
受取配当金	4,583
受取賃貸料	31,960
為替差益	21,846
その他	76,247
営業外収益合計	141,556
営業外費用	
デリバティブ評価損	2,342
コミットメントフィー	6,016
その他	1,965
営業外費用合計	10,324
経常利益	2,496,018
特別利益	
固定資産売却益	109,735
投資有価証券売却益	2,561
事業譲渡益	64,000
特別利益合計	176,297
特別損失	
固定資産除売却損	35,788
減損損失	86,187
その他	5,000
特別損失合計	126,976
税金等調整前四半期純利益	2,545,339
法人税、住民税及び事業税	981,114
法人税等調整額	494,412
法人税等合計	1,475,526
少数株主損益調整前四半期純利益	1,069,812
少数株主利益	2,866
四半期純利益	1,066,946

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)

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年10月1日 至 平成24年3月31日)	
少数株主損益調整前四半期純利益	1,069,812
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	28,619
為替換算調整勘定	89,428
その他の包括利益合計	118,048
四半期包括利益	1,187,860
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	1,182,158
少数株主に係る四半期包括利益	5,701

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

当第2四半期連結累計期間
(自 平成23年10月1日
至 平成24年3月31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	2,545,339
減価償却費	880,213
減損損失	86,187
のれん償却額	470
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△5,189
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△13,443
返品調整引当金の増減額 (△は減少)	△130,930
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△279,250
受取利息及び受取配当金	△11,501
為替差損益 (△は益)	△18,082
投資有価証券売却損益 (△は益)	△2,561
固定資産除売却損益 (△は益)	△73,946
売上債権の増減額 (△は増加)	282,947
たな卸資産の増減額 (△は増加)	583,204
仕入債務の増減額 (△は減少)	271,718
預り保証金の増減額 (△は減少)	△603,443
その他	△822,510
小計	2,689,221
利息及び配当金の受取額	17,224
法人税等の支払額	△951,956
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,754,488
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	△31,893
定期預金の払戻による収入	2,524,618
投資有価証券の取得による支出	△900
投資有価証券の売却による収入	52,241
有形固定資産の取得による支出	△196,809
有形固定資産の売却による収入	127,822
無形固定資産の取得による支出	△3,204
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,471,874
財務活動によるキャッシュ・フロー	
自己株式の取得による支出	△3,325,193
配当金の支払額	△1,485,779
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,810,973
現金及び現金同等物に係る換算差額	51,090
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△533,519
現金及び現金同等物の期首残高	36,148,890
連結子会社の会計期間変更による現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	76,916
現金及び現金同等物の四半期末残高	35,692,287

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 追加情報

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

(法人税率の変更等による影響)

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」(平成23年法律第114号)及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」(平成23年法律第117号)が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の40.6%から、平成24年10月1日に開始する連結会計年度から平成26年10月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については37.9%に、平成27年10月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については35.5%となります。この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は280,902千円減少し、法人税等調整額は284,717千円増加しております。

(連結子会社の事業年度等に関する事項)

従来、決算日が9月20日であった国内連結子会社3社(株)ノエビア、(株)ボナンザ及び(株)ノエビアアビエーション)及び決算日が6月30日であった国内連結子会社2社(常盤薬品工業(株)及び(株)常盤メディカルサービス)につきましては、当事業年度より決算日を9月30日に変更しております。

また、従来、連結決算において6月30日現在の財務諸表を使用しておりました在外連結子会社につきましては、直接の親会社である(株)ノエビアの決算日を9月30日に変更したことに伴い、当事業年度より9月30日の財務諸表を使用する方法に変更しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間は、上記の各連結子会社の平成23年10月1日から平成24年3月31日までの6ヶ月間を連結しております。

なお、決算日変更に伴う上記の各連結子会社の平成23年9月21日から9月30日までの10日間または平成23年7月1日から9月30日までの3ヶ月間の損益は、利益剰余金に直接加減し、当該期間の現金及び現金同等物の増減については、四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「連結子会社の会計期間変更による現金及び現金同等物の増減額」として表示しております。

(6) セグメント情報等

【セグメント情報】

当第2四半期連結累計期間（自 平成23年10月1日 至 平成24年3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)

	化粧品 事業	医薬・食品 事業	その他の 事業	合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
売上高						
外部顧客への売上高	16,340,303	6,291,833	590,720	23,222,857	—	23,222,857
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	76,816	76,816	△76,816	—
計	16,340,303	6,291,833	667,536	23,299,673	△76,816	23,222,857
セグメント利益	3,000,198	173,556	35,470	3,209,225	△844,439	2,364,786

(注) 1 セグメント利益の調整額△844,439千円には、セグメント間取引消去101,884千円及び各報告セグメントに配分していない全社費用△946,323千円が含まれております。全社費用は、報告セグメントに帰属しない親会社の管理部門に係る費用であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業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)

「化粧品事業」及び「医薬・食品事業」において、事務所の賃借契約解除に伴い内部造作等の減損損失45,901千円を計上しております。また、「化粧品事業」では、売却予定の製造設備について減損損失40,285千円を計上しております。

なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間においては「化粧品事業」73,114千円、「医薬・食品事業」13,072千円であります。

(7) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当社は、平成23年11月16日開催の取締役会において自己株式の取得及び消却を行うことを決議し、平成23年11月17日に自己株式3,880,000株（3,325,160千円）を取得して、同年11月28日に自己株式3,880,020株（3,325,177千円）を消却いたしました。

この結果、当第2四半期連結累計期間において、資本剰余金が3,325,177千円減少しております。