

## 平成 20 年 3 月期 第 3 四半期財務・業績の概況

平成 20 年 1 月 30 日

上場会社名 株式会社 **ダイオーズ** 上場取引所 東証第一部・JASDAQ  
 コード番号 4653 URL <http://www.daiohs.com/>  
 代表者 代表取締役 (氏名) 大久保 真一 TEL (03) 3438-5511  
 問合せ先責任者 取締役管理本部長 (氏名) 依光 啓介

(百万円未満切捨て)

1. 平成 20 年 3 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 19 年 4 月 1 日 ~ 平成 19 年 12 月 31 日)  
 (1) 連結経営成績 (%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(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期第3四半期	12,454	(14.5)	793	(△15.0)	742	(△24.8)	373	(△46.7)
19年3月期第3四半期	10,877	(17.6)	934	(1.7)	987	(△4.0)	701	(8.1)
19年3月期	14,780	—	1,183	—	1,233	—	794	—

	1株当たり四半期 (当期)純利益		潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20年3月期第3四半期	27	83	27	82
19年3月期第3四半期	104	66	104	60
19年3月期	118	60	118	46

(注) 平成 19 年 7 月 1 日付で、1株を2株とする株式分割を実施しております。

(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	百万円	百万円	%	円	銭	
20年3月期第3四半期	8,887	7,149	80.4	532	78			
19年3月期第3四半期	9,403	7,089	75.4	1,057	95			
19年3月期	9,332	7,160	76.7	1,068	09			

(注) 平成 19 年 7 月 1 日付で、1株を2株とする株式分割を実施しております。

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金	
	期末	年間
19年3月期	30 00	30 00
20年3月期	15 00	15 00
20年3月期(予想)		

(注1) 平成 19 年 7 月 1 日付で、1株を2株とする株式分割を実施しております。

(注2) 20 年 3 月期の配当金の予想金額は、株式分割後の1株当たりの配当金の金額であります。

(注3) 19 年 3 月期期末配当金の内訳 普通配当 20 円 00 銭 記念配当 10 円 00 銭

3. 平成20年3月期の連結業績予想(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

平成19年11月15日に公表しました業績予想に変更はありません。

(%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	17,304	( 17.1)	1,203	( 1.8)	1,121	(△9.0)	660	(△16.9)	49 23

(注)平成19年7月1日付で、1株を2株とする株式分割を実施しております。

4. その他

- (1) 期中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) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有  
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

〔(注)詳細は、4ページ【定性的情報・財務諸表等】 4. その他をご覧ください。〕

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記に記載されている当期の業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき作成したものであり、予想に内在する様々な不確定要因や今後の事業運営における内外の状況変化等によって予想値と異なる可能性があります。

(参考) 株式分割に伴う1株当たり数値の遡及修正

当社は、平成19年7月1日付で、1株を2株とする株式分割を実施しております。

なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前第3四半期ならびに前連結会計年度における1株当たりの情報については、以下のとおりになります。

	平成20年3月期 第3四半期	平成19年3月期 第3四半期	平成19年3月期
1株当たり純資産額	532円78銭	528円98銭	534円04銭
1株当たり中間(当期) 純利益	27円83銭	52円33銭	59円30銭
潜在株式調整後1株当たり 中間(当期)純利益	27円82銭	52円30銭	59円23銭

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期において当社グループは、国内部門においては平成19年11月1日付で、コーヒーマーケットの大手である株式会社マルキンオフィスオールの事業を譲受けました。これによりオフィスコーヒーマーケットの事業を拡大させ、とりわけ東日本エリアにおいては大きなシェアを擁するに至りました。また、引き続き「ピュアウォーター」を主力とした水事業の拡販が順調に推移しており、国内部門売上高伸長の牽引力となっております。

米国部門においては一昨年にシカゴ、デトロイトの両市場において当該地区のOCS最大手企業を買収したことにより売上高が大きく伸長しております。

これらの結果、当第3四半期における連結業績につきましては、売上高124億54百万円（前期比14.5%増）となりました。売上総利益は、71億97百万円（前期比12.2%増）となりました。

利益面においては、買収等によるのれん償却費用の増加、また、従業員の増加に伴う人件費や車両費の増加等により、販売費及び一般管理費は、64億4百万円（前期比16.9%増）となりました。この結果、営業利益は、7億93百万円（前期比15.0%減）、経常利益は、7億42百万円（前期比24.8%減）、四半期純利益は、3億73百万円（前期比46.7%減）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期末における総資産は、前連結会計年度末に比べて4億45百万円減少の88億87百万円となりました。流動資産では、国内子会社におけるM&Aに関する費用を自己資金で賄ったことによる現金及び預金の減少等により、前連結会計年度末に比べて7億92百万円減少の34億48百万円となりました。固定資産では、のれんや繰延税金資産が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて3億47百万円増加の54億38百万円となりました。

負債は、短期借入金や買掛金が減少したこと等により、前連結会計年度末に比べて4億34百万円減少の17億37百万円となりました。

純資産は、為替換算調整勘定の減少等により、前連結会計年度末に比べて10百万円減少の71億49百万円となり、この結果、自己資本比率は前連結会計年度末に比べて3.7ポイント上昇し、80.4%となりました。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

平成19年11月15日公表いたしました業績予想に変更はありません。

4. その他

(1) 期中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）

該当事項はありません。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

税金費用については、簡便法により計算しています。

その他影響額が軽微なものにつき、一部簡便な手続きを採用しています。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

①有形固定資産の減価償却方法

当連結会計年度より、法人税法の改正（「所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号」及び「法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号」）に伴い、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。

（追加情報）

当連結会計年度より、法人税法の改正（「所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号」及び「法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号」）に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の5%に到達した連結会計年度の翌連結会計年度より、取得価額の5%

相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。この結果、従来の方法に比べ、損益に与える影響は軽微であります。

②売上高計上区分

従来、当社カバーオールの事務代行料、ロイヤリティ、広告分担金、保険分担金及び車両リース料等はその実費を加盟店オーナーに負担させ、負担金の受入額をその他営業原価の控除項目として計上しておりましたが、当期より売上高に計上することに変更いたしました。この変更により従来の方法に比べ、売上高が74,643千円増加しておりますが、その他営業原価が同額増加している為、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響はございません。

③のれん計上区分

前連結会計年度において、「営業権」として掲記されていたものは、当連結会計年度から「のれん」と表示しております。

(追加情報)

のれんの償却方法については、当連結会計年度より合理的に見積もった期間(3年~10年)で均等償却する方法に変更しております。この変更により従来の方法に比べ、損益に与える影響は軽微であります。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期末 平成19年3月期 第3四半期末	当四半期末 平成20年3月期 第3四半期末	増 減		(参考) 前期末 (平成19年3月期末)
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
<b>(資産の部)</b>					
<b>I 流動資産</b>					
現金及び預金	1,681,530	705,179	△976,351	△58.1	1,829,524
売掛金	1,512,185	1,605,278	93,092	6.2	1,433,035
有価証券	595	—	△595	—	—
棚卸資産	583,056	603,141	20,085	3.4	616,918
繰延税金資産	100,820	130,563	29,742	29.5	127,642
その他	343,658	423,730	80,071	23.3	256,684
貸倒引当金	△13,317	△19,281	△5,963	44.8	△22,275
流動資産合計	4,208,529	3,448,611	△759,918	△18.1	4,241,529
<b>II 固定資産</b>					
(有形固定資産)	2,124,326	1,998,850	△125,476	△5.9	2,016,762
建物及び構築物	255,792	272,674	16,881	6.6	252,417
機械装置及び運搬具	329,630	275,856	△53,773	△16.3	330,112
工具器具及び備品	1,015,913	847,844	△168,068	△16.5	911,243
土地	522,989	600,989	78,000	14.9	522,989
建物仮勘定	—	1,484	1,484	—	—
(無形固定資産)	1,809,929	1,927,636	117,706	6.5	1,674,548
営業権	1,601,986	—	△1,601,986	—	1,480,763
のれん	—	1,773,695	1,773,695	—	—
その他	207,943	153,940	△54,002	△26.0	193,784
(投資その他の資産)	1,261,123	1,512,325	251,202	19.9	1,399,877
投資有価証券	282,406	280,145	△2,261	△0.8	280,101
レンタル資産	786,584	893,819	107,234	13.6	795,613
繰延税金資産	26,959	160,106	133,146	493.9	115,111
その他	165,172	178,254	13,082	7.9	209,051
固定資産合計	5,195,379	5,438,812	243,432	4.7	5,091,188
資 産 合 計	9,403,909	8,887,423	△516,485	△5.5	9,332,718

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期末 平成19年3月期 第3四半期末	当四半期末 平成20年3月期 第3四半期末	増 減		(参考)前期末 (平成19年3月期末)
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
<b>(負債の部)</b>					
<b>I 流動負債</b>					
買掛金	574,435	417,536	△156,898	△27.3	401,018
短期借入金	845,550	546,790	△298,760	△35.3	633,662
未払費用	199,181	261,949	62,768	31.5	251,245
賞与引当金	94,215	73,390	△20,824	△22.1	146,000
その他	567,562	410,465	△157,097	△27.7	707,548
流動負債合計	2,280,944	1,710,131	△570,812	△25.0	2,139,474
<b>II 固定負債</b>					
その他	33,846	27,366	△6,479	△19.1	32,820
固定負債合計	33,846	27,366	△6,479	△19.1	32,820
負債合計	2,314,790	1,737,498	△577,292	△24.9	2,172,294
<b>(純資産の部)</b>					
<b>I 株主資本</b>					
資本金	1,047,448	1,051,135	3,686	0.4	1,048,796
資本剰余金	1,115,799	1,119,484	3,685	0.3	1,117,147
利益剰余金	4,764,514	4,934,033	169,519	3.6	4,857,967
自己株式	△7,861	△7,861	—	—	△7,861
株主資本合計	6,919,901	7,096,792	176,890	2.6	7,016,049
<b>II 評価・換算差額等</b>					
為替換算調整勘定	153,476	45,109	△108,367	△70.6	130,000
その他有価証券評価差額金	15,740	8,023	△7,717	△49.0	14,373
評価・換算差額合計	169,217	53,132	△116,084	△68.6	144,373
純資産合計	7,089,118	7,149,924	60,806	0.9	7,160,423
負債、純資産合計	9,403,909	8,887,423	△516,485	△5.5	9,332,718

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円、%)

科 目	前年同四半期 平成19年3月期 第3四半期	当四半期 平成20年3月期 第3四半期	増 減		(参考) 前期 (平成19年3月期)
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
I 売 上 高	10,877,067	12,454,049	1,576,982	14.5	14,780,072
II 売上原価	4,463,583	5,256,056	792,472	17.8	6,123,603
売上総利益	6,413,483	7,197,993	784,510	12.2	8,656,468
III 販売費及び一般管理費	5,479,379	6,404,260	924,880	16.9	7,473,294
営業利益	934,103	793,733	△140,369	△15.0	1,183,174
IV 営業外収益	71,898	50,240	△21,658	△30.1	76,962
V 営業外費用	18,594	101,567	82,972	446.2	26,689
経常利益	987,406	742,406	△245,000	△24.8	1,233,447
VI 特別利益	133,505	2,416	△131,088	△98.2	134,514
VII 特別損失	2,427	28,971	26,543	1093.6	2,597
税金等調整前四半期(当期)純利益	1,118,485	715,852	△402,633	△36.0	1,365,364
法人税等	417,210	342,311	△74,898	△18.0	570,636
四半期(当期)純利益	701,274	373,540	△327,734	△46.7	794,728

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。