

平成18年8月期 第1四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年1月17日

会社名 株式会社アムスライフサイエンス (JASDAQ・コード番号:2927)
 (URL <http://www.ams-life.com/>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 浅山 雄彦 TEL:(054)281 5238
 責任者役職・氏名 取締役社長室長 白鳥 弘之

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
 (内容)

税金費用の計算において、年間予測税率として法定実効税率を用いる簡便な方法を採用しております。

最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無

連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 無

2. 平成18年8月期第1四半期財務・業績の概況(平成17年9月1日~平成17年11月30日)

(1) 経営成績(連結)の進捗状況 (金額は百万円未満を切捨て)

| | 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 | % |
| 18年8月期第1四半期 | 1,438 | (12.3) | 181 | (14.7) | 182 | (10.5) | 108 | (11.3) |
| 17年8月期第1四半期 | 1,280 | () | 212 | () | 204 | () | 122 | () |
| (参考)17年8月期 | 5,955 | | 983 | | 918 | | 531 | |

| | 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 |
| 18年8月期第1四半期 | 91 20 (273 60) 分割の影響を考慮した3倍の金額 | 89 75 (269 25) 分割の影響を考慮した3倍の金額 |
| 17年8月期第1四半期 | | |
| (参考)17年8月期 | 1,533 23 | 1,453 03 |

(注) 1. 当連結会計年度より第1四半期の開示を実施しておりますので、平成17年8月期第1四半期の1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益並びに対前年同四半期増減率は記載しておりません。なお、上記表の平成17年8月期第1四半期に記載の数値につきましては、上場時の有価証券届出書に記載したものであります。

2. 平成18年8月期第1四半期の1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益が、前連結会計期間に比べ減少となっている要因は、平成17年10月20日付で株式分割が行われ、発行済株式数が3倍となったことによるものであります。

[経営成績(連結)の進捗状況に関する定性的情報等]

当第1四半期(平成17年9月~平成17年11月)におけるわが国経済は、企業収益の改善や設備投資の増加、さらに個人消費にも力強さが加わり、景気は回復基調で推移いたしました。

このようなマクロ経済環境の中で、弊社グループにおいては、物流センターを兼ねた新工場が平成17年7月に完成し、大幅な売上増加に対応すべく受注即出荷体制を確立いたしました。しかし、工場新設に伴う人的・物的な移転作業やシステムの構築、その後のテストランなどにより、完成後しばらくは十分に稼働することができませんでした。また、費用面においては、工場新設に伴い人件費や製造経費の大幅な増加が生じました。このような状況のなかで、各部門の活動状況は次のとおりでありました。

健康食品事業におきましては、OEM（相手先ブランドによる製造）部門が、新製品の企画開発から製造・品質保証、販売戦略支援までのトータルプロデュース及び短納期、多品種・少量生産にも対応できるフレキシブルな生産体制がお客様（OEM先）に支持され、売上高を前年同期に比べ増加させることが出来ました。また、通信販売部門も市場ニーズを捉えた新商品の発売や効果的広告により、売上高は前年同期に比べ増加させることが出来ました。卸部門についても、全国の食品問屋などを通じたスーパーマーケットへの積極的な営業展開などにより、売上高は前年同期に比べ増加させることが出来ました。その他事業につきましても概ね好調に推移いたしました。

以上の結果、当第1四半期の連結売上高は1,438百万円と前年同期比で増加したものの、経常利益は新工場完成に伴う積極的投資により182百万円と前年同期比で減少となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況 （金額は百万円未満を切捨て）

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|-------------|-------|-------|--------|--|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 18年8月期第1四半期 | 7,483 | 4,579 | 61.2 | 3,829 79 (11,489 37) 分割の影響を考慮した3倍の金額 |
| 17年8月期第1四半期 | 5,827 | 2,115 | 36.3 | |
| (参考)17年8月期 | 7,542 | 4,553 | 60.4 | 11,422 39 |

(注)1.当連結会計年度より第1四半期の開示を実施しておりますので、平成17年8月期第1四半期の1株当たり株主資本は記載しておりません。なお、上記表の平成17年8月期第1四半期に記載の数値につきましては、上場時の有価証券届出書に記載したものであります。

2.平成18年8月期第1四半期末の1株当たり株主資本が、前連結会計期間末に比べ減少となっている要因は、平成17年10月20日付で株式分割が行われ、発行済株式数が3倍となったことによるものであります。

【連結キャッシュ・フローの状況】 （金額は百万円未満を切捨て）

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等 物期末残高 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 18年8月期第1四半期 | 38 | 283 | 202 | 1,721 |
| 17年8月期第1四半期 | 32 | 335 | 619 | 1,374 |
| (参考)17年8月期 | 444 | 1,033 | 1,308 | 1,841 |

(注)上記表の平成17年8月期第1四半期に記載の数値につきましては、上場時の有価証券届出書に記載したものであります。

[財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

財政状態の状況

(資産の状況)

当第1四半期末における流動資産合計は、前連結会計年度末に比べ213百万円減少し3,361百万円となりました。この減少要因は主として、仕入債務の返済等により現金及び預金が110百万円減少したこと等によるものであります。

当第1四半期末における固定資産合計は、前連結会計年度末に比べ154百万円増加し4,122百万円となりました。この増加要因は主として、設備投資により機械装置及び運搬具が124百万円増加したことによるものであります。

(負債の状況)

第1四半期末における流動負債合計は、前連結会計年度末に比べ83百万円減少し1,810百万円となりました。この減少要因は主として、支払手形及び買掛金が159百万円減少したことによるものであります。

第1四半期末における固定負債合計は、前連結会計年度末に比べ1百万円減少し1,094百万円となりました。

(資本の状況)

第1四半期末における資本合計は、前連結会計年度末に比べ26百万円増加し4,579百万円となりました。この増加要因は主として、売上増加に伴う利益増加により、利益剰余金が21百万円増加したことによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当第1四半期における連結ベースの現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、税金等調整前四半期純利が182百万円計上されたものの積極的投資を行った結果、前連結会計年度末に比べ120百万円減少し1,721百万円となりました。

(営業活動におけるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用された資金は38百万円となりました。これは主として、税金等調整前四半期純利が計上されたことで資金が増加した反面、法人税等の支払に使用したことによるものであります。

(投資活動におけるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用された資金は283百万円となりました。これは主として、生産設備に投資したことによるものであります。

(財務活動におけるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は202百万円となりました。これは主として、短期借入金の純増加300百万円によるものであります。

[参考]

平成18年8月期の連結業績予想(平成17年9月1日~平成18年8月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|-----|-------|-------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 中間期 | 3,000 | 400 | 240 |
| 通期 | 7,000 | 1,000 | 600 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 502円58銭

[業績予想に関する定性的情報等]

当第1四半期における業績は概ね計画通りに推移しており、現時点で平成17年10月20日に発表した中間期及び通期の業績予想から変更はありません。

上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

(要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | 当第1四半期末 (平成17年11月30日) | 前第1四半期末 (平成16年11月30日) | 増減 | | 前連結会計年度末 (平成17年8月31日) |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|-------|--------------------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 増減率 | 金額 |
| (資産の部) | | | | % | |
| 流動資産 | | | | | |
| 1 現金及び預金 | 1,785,000 | 1,434,471 | 350,529 | 24.4 | 1,895,066 |
| 2 受取手形及び売掛金 | 803,311 | 654,713 | 148,598 | 22.7 | 794,483 |
| 3 たな卸資産 | 698,310 | 491,644 | 206,665 | 42.0 | 778,033 |
| 4 繰延税金資産 | 91,608 | 73,555 | 18,053 | 24.5 | 92,689 |
| 5 その他の当金 | 19,724 | 22,558 | 2,834 | 12.6 | 46,456 |
| 貸倒引当金 | 36,184 | 10,618 | 25,566 | 240.8 | 31,874 |
| 流動資産合計 | 3,361,770 | 2,666,325 | 695,445 | 26.1 | 3,574,855 |
| 固定資産 | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | |
| (1) 建物及び構築物 | 1,578,271 | 827,181 | 751,089 | 90.8 | 1,574,321 |
| (2) 機械装置及び運搬具 | 621,678 | 192,201 | 429,476 | 223.5 | 496,952 |
| (3) 土地 | 1,590,456 | 1,590,456 | - | - | 1,590,456 |
| (4) 建設仮勘定 | - | 301,470 | 301,470 | 100.0 | - |
| (5) その他の | 46,882 | 11,221 | 35,660 | 317.8 | 37,425 |
| 有形固定資産合計 | 3,837,289 | 2,922,532 | 914,756 | 31.3 | 3,699,156 |
| 2 無形固定資産 | 54,413 | 25,840 | 28,572 | 110.6 | 43,213 |
| 3 投資その他の資産 | 234,632 | 221,623 | 13,008 | 5.9 | 229,199 |
| 貸倒引当金 | 4,199 | 8,740 | 4,541 | 52.0 | 4,199 |
| 投資その他の資産合計 | 230,433 | 212,883 | 17,549 | 8.2 | 225,000 |
| 固定資産合計 | 4,122,135 | 3,161,256 | 960,879 | 30.4 | 3,967,370 |
| 資産合計 | 7,483,906 | 5,827,581 | 1,656,324 | 28.4 | 7,542,226 |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 1 支払手形及び買掛金 | 637,240 | 591,844 | 45,396 | 7.7 | 797,108 |
| 2 短期借入金 | 300,000 | 638,000 | 338,000 | 53.0 | - |
| 3 一年以内返済予定長期借入金 | 266,133 | 139,941 | 126,192 | 90.2 | 298,044 |
| 4 未払法人税等 | 73,644 | 82,886 | 9,241 | 11.2 | 287,071 |
| 5 賞与引当金 | 132,546 | 98,550 | 33,996 | 34.5 | 84,564 |
| 6 ポイント費用引当金 | 51,000 | 55,356 | 4,356 | 7.9 | 50,000 |
| 7 その他の | 349,586 | 190,235 | 159,351 | 83.8 | 376,534 |
| 流動負債合計 | 1,810,150 | 1,796,813 | 13,337 | 0.7 | 1,893,322 |
| 固定負債 | | | | | |
| 1 社債 | 200,000 | 200,000 | - | - | 200,000 |
| 2 長期借入金 | 600,043 | 1,420,993 | 820,950 | 57.8 | 600,043 |
| 3 退職給付引当金 | 36,283 | 31,697 | 4,585 | 14.5 | 33,282 |
| 4 役員退任慰労引当金 | 217,286 | 197,115 | 20,171 | 10.2 | 212,806 |
| 5 連結調整勘定 | 8,871 | 9,435 | 563 | 6.0 | 9,012 |
| 6 その他の | 31,852 | 56,384 | 24,532 | 43.5 | 40,695 |
| 固定負債合計 | 1,094,337 | 1,915,626 | 821,288 | 42.9 | 1,095,840 |
| 負債合計 | 2,904,488 | 3,712,439 | 807,951 | 21.8 | 2,989,162 |
| (資本の部) | | | | | |
| 資本金 | 1,385,587 | 602,036 | 783,550 | 130.2 | 1,383,986 |
| 資本剰余金 | 1,462,772 | 213,722 | 1,249,050 | 584.4 | 1,461,172 |
| 利益剰余金 | 1,730,162 | 1,300,206 | 429,955 | 33.1 | 1,708,474 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,114 | 823 | 1,937 | 235.3 | 352 |
| 自己株式 | 217 | - | 217 | - | 217 |
| 資本合計 | 4,579,418 | 2,115,142 | 2,464,275 | 116.5 | 4,553,063 |
| 負債及び資本合計 | 7,483,906 | 5,827,581 | 1,656,324 | 28.4 | 7,542,226 |

(要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 当第1四半期 (自平成17年9月1日 至平成17年11月30日) | 前第1四半期 (自平成16年9月1日 至平成16年11月30日) | 増 減 | | 前連結会計年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
|------------------------|--|--|---------|-------|--|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 増減率 | 金 額 |
| 売 上 高 | 1,438,029 | 1,280,533 | 157,495 | 12.3 | 5,955,720 |
| 売 上 原 価 | 734,894 | 615,637 | 119,256 | 19.4 | 2,883,632 |
| 売 上 総 利 益 | 703,134 | 664,896 | 38,238 | 5.8 | 3,072,088 |
| 販売費及び一般管理費 | 521,538 | 452,025 | 69,512 | 15.4 | 2,088,957 |
| 営 業 利 益 | 181,596 | 212,870 | 31,274 | 14.7 | 983,130 |
| 営 業 外 収 益 | 12,481 | 1,594 | 10,887 | 682.8 | 24,277 |
| 営 業 外 費 用 | 11,385 | 10,288 | 1,097 | 10.7 | 88,536 |
| 経 常 利 益 | 182,692 | 204,176 | 21,484 | 10.5 | 918,871 |
| 特 別 損 失 | 110 | 124 | 13 | 11.0 | 931 |
| 税金等調整前第1 四半期(当期)純利益 | 182,582 | 204,052 | 21,470 | 10.5 | 917,939 |
| 法 人 税 等 | 73,655 | 81,315 | 7,659 | 9.4 | 386,935 |
| 第1四半期(当期)純利益 | 108,926 | 122,736 | 13,810 | 11.3 | 531,004 |

四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 区分 | 当第1四半期 | 前第1四半期 | 前連結会計年度 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | (自平成17年9月1日 至平成17年11月30日) | (自平成16年9月1日 至平成16年11月30日) | (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
| | 金額 | 金額 | 金額 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 1 税金等調整前当期純利益 | 182,582 | 204,052 | 917,939 |
| 2 減価償却費 | 51,980 | 23,135 | 114,644 |
| 3 連結調整勘定償却額 | 114 | 114 | 457 |
| 4 賞与引当金の増加額 (は減少額) | 47,982 | 41,250 | 27,264 |
| 5 退職給付引当金の増加額 (は減少額) | 3,000 | 1,525 | 3,109 |
| 6 貸倒引当金の増加額 (は減少額) | 4,310 | 3,442 | 20,156 |
| 7 役員退任慰労引当金の増加額 (は減少額) | 4,480 | 5,401 | 21,092 |
| 8 受取利息及び受取配当金 | 6 | 12 | 55 |
| 9 支払利息 | 6,760 | 10,288 | 46,422 |
| 10 匿名組合投資利益 | 8,852 | - | 15,813 |
| 11 ポイント費用引当金の増加額 (は減少額) | 1,000 | 444 | 5,800 |
| 12 投資有価証券売却益 | 1,060 | - | - |
| 13 固定資産除却損 | 78 | 90 | 897 |
| 14 固定資産売却損 | 32 | - | - |
| 15 株式公開費用 | - | - | 14,576 |
| 16 新株発行費 | 4,624 | - | 24,705 |
| 17 売上債権の減少額 (は増加額) | 8,828 | 88,427 | 228,237 |
| 18 たな卸資産の減少額 (は増加額) | 79,723 | 29,634 | 256,754 |
| 19 仕入債務の増加額 (は減少額) | 159,868 | 7,399 | 197,864 |
| 20 未払消費税等の増加額 (は減少額) | 33,279 | 3,569 | 43,727 |
| 21 役員賞与の支払額 | 7,650 | 5,700 | 5,700 |
| 22 その他 | 23,404 | 20,564 | 57,027 |
| 小計 | 257,089 | 233,944 | 890,067 |
| 23 利息及び配当金の受取額 | 6 | 18 | 56 |
| 24 利息の支払額 | 6,760 | 11,464 | 44,913 |
| 25 法人税等の支払額 | 289,332 | 254,745 | 401,047 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 38,997 | 32,246 | 444,163 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 1 定期預金の預入による支出 | 64,000 | 42,000 | 60,000 |
| 2 定期預金の払戻による収入 | 54,000 | 54,000 | 78,000 |
| 3 有形及び無形固定資産の取得による支出 | 270,401 | 347,048 | 1,053,742 |
| 4 有形及び無形固定資産の売却による収入 | 238 | - | - |
| 5 投資有価証券の取得による支出 | 9,759 | - | - |
| 6 投資有価証券の売却による収入 | 5,940 | - | 825 |
| 7 保険積立金の解約による収入 | - | - | 1,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 283,982 | 335,048 | 1,033,917 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 1 短期借入金の純増加額 (は純減少額) | 300,000 | 488,000 | 150,000 |
| 2 長期借入金の返済による支出 | 31,911 | 46,647 | 709,494 |
| 3 株式の発行による収入 | 3,200 | 200,035 | 2,204,730 |
| 4 株式の発行による支出 | 4,624 | - | - |
| 5 自己株式の取得による支出 | - | - | 217 |
| 6 配当金の支払額 | 63,751 | 21,984 | 21,984 |
| 7 株式公開による支出 | - | - | 14,576 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 202,913 | 619,404 | 1,308,458 |
| 現金及び現金同等物の増加額 (は減少額) | 120,066 | 252,109 | 718,704 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,841,066 | 1,092,361 | 1,092,361 |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | - | 30,000 | 30,000 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,721,000 | 1,374,471 | 1,841,066 |