



平成29年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

平成29年11月2日

上場会社名 株式会社ジャパンインベストメントアドバイザー

上場取引所 東

コード番号 7172 URL <http://www.jia-ltd.com/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 白岩直人

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長 (氏名) 杉本健

TEL 03-6804-6805

四半期報告書提出予定日 平成29年11月10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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成29年12月期第3四半期の連結業績(平成29年1月1日～平成29年9月30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 | | 親会社株主に帰属する四半期純利益 | |
|--------------|-------|------|-------|-------|-------|-------|------------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 29年12月期第3四半期 | 4,784 | 55.3 | 2,463 | 302.6 | 1,963 | 465.5 | 1,121 | 602.9 |
| 28年12月期第3四半期 | 3,080 | 68.7 | 611 | 24.1 | 347 | 51.4 | 159 | 64.5 |

(注) 包括利益 29年12月期第3四半期 1,083百万円 (618.9%) 28年12月期第3四半期 150百万円 (66.4%)

| | 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 |
| 29年12月期第3四半期 | 44.93 | 43.16 |
| 28年12月期第3四半期 | 6.86 | 6.59 |

(注) 当社は、平成29年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。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につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算定しております。

(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 | % | 円 銭 |
| 29年12月期第3四半期 | 45,298 | 12,788 | 27.9 | 469.38 |
| 28年12月期 | 28,195 | 6,756 | 23.9 | 276.44 |

(参考) 自己資本 29年12月期第3四半期 12,627百万円 28年12月期 6,739百万円

(注) 当社は、平成29年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。1株当たり純資産につきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算定しております。

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 |
| 28年12月期 | | 4.00 | | 6.00 | 10.00 |
| 29年12月期 | | 6.00 | | | |
| 29年12月期(予想) | | | | 5.00 | |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

当社は、平成29年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これに伴い、平成29年12月期(予想)の1株当たり期末配当金につきましては、当該株式分割の影響を考慮した金額を記載し、年間配当金合計は「-」として記載しています。また、平成28年12月期につきましては、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

3. 平成29年12月期の連結業績予想(平成29年 1月 1日 ~ 平成29年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 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 | 7,700 | 30.2 | 3,700 | 50.1 | 3,400 | 51.8 | 2,100 | 51.1 | 86.13 |

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

当社は、平成29年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。平成29年12月期の連結業績予想における1株当たり当期純利益につきましては、当該株式分割の影響を考慮して記載しております。

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
新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)
- (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 : 無
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

(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) | 29年12月期3Q | 27,142,200 株 | 28年12月期 | 24,621,200 株 |
| 期末自己株式数 | 29年12月期3Q | 240,150 株 | 28年12月期 | 240,078 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 29年12月期3Q | 24,961,271 株 | 28年12月期3Q | 23,253,136 株 |

当社は、平成29年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。発行済株式数(普通株式)つきましては、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して、算出しております。

四半期決算短信は四半期レビューの対象外です

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、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。

○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 | 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 3 |
| (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 | 4 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 4 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 7 |
| (セグメント情報等) | 7 |
| (重要な後発事象) | 7 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

当社グループは主にオペレーティング・リース事業を営む金融ソリューション事業の他、メディア事業を報告セグメントとしておりますが、金融ソリューション事業以外のセグメントの重要性が乏しいため、セグメント別の記載を省略しております。

(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、経済・金融政策を背景に、企業収益は改善傾向にあり、雇用や所得環境の改善が続き、個人消費においては消費者マインドに持ち直しがみられるなど、緩やかな回復基調で推移しております。しかしながら、東アジア情勢の地政学リスクが存在すること等、先行きに不安定な要素がある状況が続いています。

このような状況の中で当社グループは、中核事業であるオペレーティング・リース事業につきまして、組成サイドでは、航空機部門並びにコンテナ部門共にレシーからの引き合いが途絶えることがなく、潜在的な案件数は豊富な状態が続いており、また、販売サイドでは、顧客紹介に係る契約を締結している全国の金融機関や会計事務所並びにコンサルティング会社等と綿密に連携し、全国に広がる投資家にそれぞれのニーズに合致した商品をご案内し成約に至っております。また、為替リスクのない太陽光発電ファンドは投資家のニーズが非常に高く、販売開始から短期間で完売しております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における販売案件数は33件、販売案件の組成総額は32,776百万円となり、売上高4,784百万円（前年同期比55.3%増）、営業利益2,463百万円（同302.6%増）、経常利益1,963百万円（同465.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益1,121百万円（同602.9%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末の総資産は45,298百万円となり、前連結会計年度末に比べて17,103百万円増加しました。その主な要因と致しましては、現金及び預金、商品出資金、前渡金及び立替金がそれぞれ4,545百万円、5,287百万円、2,870百万円及び2,151百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末の負債は、32,510百万円となり、前連結会計年度末に比べて11,072百万円増加しました。その主な要因と致しましては、短期借入金、業務未払金及び前受収益が10,169百万円、990百万円及び442百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産合計は12,788百万円となり、前連結会計年度末に比べて6,031百万円増加しました。これは、期中に増資したことにより、資本金及び資本剰余金がそれぞれ2,475百万円増加したことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社グループは売上の計上基準として完売基準を採用しております。

当第3四半期連結累計期間における業績は、概ね計画通りに推移しており、前回発表（平成29年2月8日）の業績予想に変更はありません。

なお、業績予想につきましては、当社が現時点で入手可能な情報に基づいて判断しているものであり、様々な不確定要素や今後の業況等により、実際の業績とは異なる場合があります。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成28年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成29年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 6,660,011 | 11,205,051 |
| 売掛金 | 3,040,843 | 1,499,699 |
| 商品 | 1,344,084 | 2,005,322 |
| 商品出資金 | 11,016,249 | 16,303,651 |
| 未成業務支出金 | 318,050 | 379,048 |
| 前渡金 | 789,638 | 3,660,079 |
| 立替金 | 2,711,170 | 4,862,663 |
| その他 | 928,245 | 3,367,322 |
| 流動資産合計 | 26,808,294 | 43,282,837 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 57,848 | 92,388 |
| 無形固定資産 | 56,326 | 37,331 |
| 投資その他の資産 | 1,263,616 | 1,879,291 |
| 固定資産合計 | 1,377,790 | 2,009,012 |
| 繰延資産 | | |
| 社債発行費 | 8,968 | 7,003 |
| 繰延資産合計 | 8,968 | 7,003 |
| 資産合計 | 28,195,053 | 45,298,853 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 8,381 | 16,209 |
| 業務未払金 | 71,087 | 1,061,240 |
| 短期借入金 | 18,024,512 | 28,194,001 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 353,412 | 621,544 |
| 1年内償還予定の社債 | 100,000 | 100,000 |
| 前受収益 | 883,512 | 1,325,589 |
| 未払法人税等 | 800,550 | 140,854 |
| その他 | 306,712 | 223,613 |
| 流動負債合計 | 20,548,169 | 31,683,053 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 350,000 | 250,000 |
| 長期借入金 | 497,042 | 555,150 |
| その他 | 43,042 | 22,566 |
| 固定負債合計 | 890,084 | 827,716 |
| 負債合計 | 21,438,254 | 32,510,769 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,061,367 | 4,536,681 |
| 資本剰余金 | 2,003,378 | 4,478,692 |
| 利益剰余金 | 2,775,894 | 3,751,109 |
| 自己株式 | △199,946 | △200,083 |
| 株主資本合計 | 6,640,693 | 12,566,400 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 98,554 | 51,131 |
| 為替換算調整勘定 | 645 | 9,875 |
| その他の包括利益累計額合計 | 99,199 | 61,007 |
| 新株予約権 | 11,010 | 11,010 |
| 非支配株主持分 | 5,895 | 149,666 |
| 純資産合計 | 6,756,799 | 12,788,083 |
| 負債純資産合計 | 28,195,053 | 45,298,853 |

(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28年1月1日 至平成28年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成29年1月1日 至平成29年9月30日) |
|--------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高 | 3,080,128 | 4,784,261 |
| 売上原価 | 1,553,844 | 1,284,222 |
| 売上総利益 | 1,526,283 | 3,500,039 |
| 販売費及び一般管理費 | 914,291 | 1,036,432 |
| 営業利益 | 611,991 | 2,463,607 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,039 | 65,129 |
| 商品出資金売却益 | 53,367 | 178,344 |
| 受取手数料 | 10,083 | 14,660 |
| その他 | 6,942 | 3,358 |
| 営業外収益合計 | 71,432 | 261,493 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 115,828 | 168,349 |
| 支払手数料 | 46,040 | 371,806 |
| 為替差損 | 145,977 | 107,971 |
| 持分法による投資損失 | 5,836 | 88,703 |
| 株式交付費 | 19,895 | 22,546 |
| その他 | 2,590 | 1,991 |
| 営業外費用合計 | 336,169 | 761,369 |
| 経常利益 | 347,255 | 1,963,731 |
| 特別利益 | | |
| 段階取得に係る差益 | 13,618 | - |
| 特別利益合計 | 13,618 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 3 | - |
| 事務所移転費用 | - | 3,223 |
| 特別損失合計 | 3 | 3,223 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 360,869 | 1,960,507 |
| 法人税等 | 201,429 | 839,006 |
| 四半期純利益 | 159,440 | 1,121,500 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失(△) | △102 | △1 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 159,543 | 1,121,502 |

(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28年1月1日 至 平成28年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成29年1月1日 至 平成29年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純利益 | 159,440 | 1,121,500 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | - | △47,422 |
| 為替換算調整勘定 | △8,742 | 9,230 |
| その他の包括利益合計 | △8,742 | △38,192 |
| 四半期包括利益 | 150,698 | 1,083,307 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 150,799 | 1,083,309 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △101 | △1 |

(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)

当社は、平成29年7月6日開催の取締役会決議に基づき、第3四半期連結会計期間において公募及び第三者割当による新株発行並びにオーバーアロットメントによる当社株式の売出しに関する第三者割当による新株発行を行い、資本金及び資本剰余金がそれぞれ2,471,563千円増加しております。この結果、当第3四半期連結会計期間末において資本金が4,536,681千円、資本剰余金が4,478,692千円となりました。

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自平成28年1月1日至平成28年9月30日)

当社グループは主にオペレーティング・リース事業を行う金融ソリューション事業及びメディア事業を営んでおりますが、金融ソリューション事業の連結売上高、連結営業利益及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%を超えているため、金融ソリューション事業以外の事業について重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

II 当第3四半期連結累計期間(自平成29年1月1日至平成29年9月30日)

当社グループは主にオペレーティング・リース事業を行う金融ソリューション事業及びメディア事業を営んでおりますが、金融ソリューション事業の連結売上高、連結営業利益及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%を超えているため、金融ソリューション事業以外の事業について重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。