



平成24年6月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成24年4月26日

上場会社名 株式会社アイスタイル 上場取引所 東  
 コード番号 3660 URL http://www.istyle.co.jp/  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 吉松 徹郎  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営管理本部長 (氏名) 菅原 敬 (TEL) 03(5785)8902  
 四半期報告書提出予定日 平成24年4月27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24年6月期第3四半期の連結業績(平成23年7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6月期第3四半期 | 3,242 | — | 493  | — | 496  | — | 292    | — |
| 23年6月期第3四半期 | —     | — | —    | — | —    | — | —      | — |

(注) 包括利益 24年6月期第3四半期 292百万円(—%) 23年6月期第3四半期 一百万円(—%)

|             | 1株当たり<br>四半期純利益 |    | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |    |
|-------------|-----------------|----|----------------------------|----|
|             | 円               | 銭  | 円                          | 銭  |
| 24年6月期第3四半期 | 52              | 33 | 46                         | 96 |
| 23年6月期第3四半期 | —               | —  | —                          | —  |

- (注) 1. 当社は、平成23年12月16日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。1株当たり四半期純利益は当該分割調整後の数値を記載しております。
2. 平成23年6月期第3四半期は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、平成23年6月期第3四半期に係る記載及び同期間との比較は行っておりません。
3. 当社株式は、平成24年3月8日をもって、東京証券取引所マザーズ市場に上場しているため、平成24年6月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、新規上場日から当第3四半期会計期間末までの平均株価を期中平均株価とみな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 |
|-------------|-------|--|-------|--|--------|
|             | 百万円   |  | 百万円   |  | %      |
| 24年6月期第3四半期 | 2,970 |  | 2,155 |  | 72.5   |
| 23年6月期      | 2,378 |  | 1,514 |  | 63.7   |

(参考) 自己資本 24年6月期第3四半期 2,155百万円 23年6月期 1,514百万円

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    |
| 23年6月期     | —      | 0 00   | —      | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| 24年6月期     | —      | 0 00   | —      | —    | —    | —    |
| 24年6月期(予想) | —      | —      | —      | 0 00 | 0 00 | 0 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6月期の連結業績予想(平成23年7月1日～平成24年6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<br>当期純利益 |
|----|-------|------|------|------|------|------|-------|------|----------------|
|    | 百万円   | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %    | 円 銭            |
| 通期 | 4,415 | 15.2 | 570  | 33.4 | 565  | 30.9 | 365   | 40.8 | 64 15          |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

#### 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 : 無  
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

新規 一社(社名) 、除外 一社(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

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)

|          |            |        |            |
|----------|------------|--------|------------|
| 24年6月期3Q | 6,135,000株 | 23年6月期 | 5,685,000株 |
|----------|------------|--------|------------|

② 期末自己株式数

|          |          |        |          |
|----------|----------|--------|----------|
| 24年6月期3Q | 129,400株 | 23年6月期 | 133,300株 |
|----------|----------|--------|----------|

③ 期中平均株式数(四半期累計)

|          |            |          |    |
|----------|------------|----------|----|
| 24年6月期3Q | 5,592,751株 | 23年6月期3Q | —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P3「連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。
- ・平成23年12月16日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。そのため、平成23年6月期の期末発行済株式数及び期末自己株式数については、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益を算定しております。

○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) 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 | 6 |
| 四半期連結損益計算書                   | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書                 | 7 |
| (3) 継続企業の前提に関する注記            | 8 |
| (4) セグメント情報等                 | 8 |
| (5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記   | 8 |
| (6) 重要な後発事象                  | 8 |

## 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

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、引続き欧州の債務危機に起因する世界経済の減速懸念や原油価格の上昇等の影響により、景気の先行きが不透明な状況にあるものの、円高の一服及び東日本大震災により停滞していた生産活動が回復に向いつつあること等から、緩やかながら景気持ち直しの動きが見受けられました。

そのような状況下で、わが国のインターネットの利用状況は、スマートフォンや多機能端末等の普及が始まったことで、日常生活におけるインターネットの影響力がより一層高まっております。特に携帯電話でのインターネット利用に関しては、平成24年3月末現在、携帯電話契約数は1億2千8百万件、そのうち高速データ通信が可能な第三代携帯電話契約数は1億2千4百万件に達し、全端末のうち約96%は高速データ通信が可能な状況となっております(電気通信事業者協会調べ)。スマートフォンに関しては、平成23年1月～12月における国内出荷台数が2,010万台(前年同期比261.9%増)となっており、出荷台数の大幅な増加が窺えます(IDC Japan株式会社調べ)。

このような環境のもと、「@cosme」のサイト規模は、当第3四半期連結会計期間末現在、総会員数186万人、月間ページビュー約2億18百万PV、累計クチコミ件数969万件となりました。メディア事業では、レスポンス型広告サービス、ブランディング型広告サービス、データ利用サービス、リサーチアンドコンサルティングサービス、アフィリエイト広告サービス等の販売が好調に推移いたしました。また、Facebook, Inc. が運営するFacebook、及び株式会社ミクシィが運営するmixiにおいて、公式ページを開設する等、引き続きユーザー数の増加に向けた取組みを推進して参りました。

以上の結果、当社グループの売上高は3,242,448千円となりました。利益面につきましては、売上原価や販売費及び一般管理費の抑制により収益性の向上に努めて参りました結果、営業利益493,660千円、経常利益496,413千円となり、四半期純利益292,679千円となりました。

各セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

#### ①メディア事業

当第3四半期連結累計期間においては、特にレスポンス型広告サービス、ブランディング型広告サービス、データ利用サービス、リサーチアンドコンサルティングサービス、アフィリエイト広告サービス等の販売が順調に推移いたしました。また、「@cosme」においては、外部流入増加等によって、月間ページビュー(以下PV)数は2億PVを上回る数値で推移いたしました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,843,329千円、営業利益424,190千円となりました。

#### ②EC事業

当第3四半期連結累計期間においては、平成23年6月に開設した「cosme.com」のスマートフォンサイトからの集客が順調に推移いたしました。また、楽天を中心としたショッピングモール経由の販売が順調に推移いたしました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は332,691千円、営業利益26,589千円となりました。

③店舗事業

当第3四半期連結累計期間においては、各店において、平成23年7月・9月・11月・12月の連休中や平成24年3月のセールが好評であり、関東エリアの店舗を中心に過去最高の月間売上高を計上したこと等、順調に推移いたしました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,066,427千円、営業利益24,576千円となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

①資産、負債及び純資産の状況

(資産の部)

当第3四半期連結会計期間末における資産の額は、前連結会計年度末に比べ592,364円増加し2,970,472千円となりました。

当第3四半期連結会計期間末における流動資産の額は、前連結会計年度末に比べ481,812千円増加し2,343,587千円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金が53,082千円増加したこと、並びに現金及び預金が431,233千円増加したこと等によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定資産の額は、前連結会計年度末に比べ110,552千円増加し626,884千円となりました。これは主に、無形固定資産においてソフトウェア仮勘定及びソフトウェアの増加があったこと等によるものであります。

(負債の部)

当第3四半期連結会計期間末における負債の額は、前連結会計年度末に比べ48,195千円減少し815,458千円となりました。

当第3四半期連結会計期間末における流動負債の額は、前連結会計年度末に比べ20,889千円増加し704,137千円となりました。これは主に、未払法人税等が92,691千円減少したものの、買掛金が47,556千円増加したこと、及び1年内返済予定の長期借入金が35,191千円増加したこと、賞与引当金が35,224千円増加したこと等によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定負債の額は、前連結会計年度末に比べ69,084千円減少し111,321千円となりました。これは主に、長期借入金が65,500千円減少したこと等によるものであります。

(純資産の部)

当第3四半期連結会計期間末における純資産の額は、前連結会計年度末に比べ640,560千円増加し2,155,013千円となりました。これは主に、新規上場に伴う公募増資の実施による資本金の増加173,880千円、資本剰余金の増加172,440千円、及び四半期純利益の計上により利益剰余金が292,679千円増加したこと等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

当第3四半期連結累計期間における業績動向及び業績予想に対する進捗状況を踏まえ、平成24年3月8日に公表いたしました平成24年6月期の業績予想を修正しております。詳細については本日別途公表いたしました「通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

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)

1 株当たり当期純利益に関する会計基準等の適用

第1四半期連結会計期間より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準 第2号 平成22年6月30日)、「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日)及び「1株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第9号 平成22年6月30日)を適用しております。

当第2四半期連結会計期間において株式分割を行いました。当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益を算定しております。

4. 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<br>(平成23年6月30日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成24年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                              |
| 流動資産          |                         |                              |
| 現金及び預金        | 1,130,348               | 1,561,581                    |
| 受取手形及び売掛金     | 518,495                 | 571,577                      |
| 商品            | 156,911                 | 172,320                      |
| その他           | 58,217                  | 40,375                       |
| 貸倒引当金         | △2,198                  | △2,269                       |
| 流動資産合計        | 1,861,774               | 2,343,587                    |
| 固定資産          |                         |                              |
| 有形固定資産        | 97,251                  | 86,492                       |
| 無形固定資産        |                         |                              |
| ソフトウェア        | 219,037                 | 260,720                      |
| その他           | 8,311                   | 69,094                       |
| 無形固定資産合計      | 227,349                 | 329,814                      |
| 投資その他の資産      | 191,731                 | 210,577                      |
| 固定資産合計        | 516,332                 | 626,884                      |
| 資産合計          | 2,378,107               | 2,970,472                    |
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 買掛金           | 118,319                 | 165,876                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 104,159                 | 139,350                      |
| 未払法人税等        | 189,597                 | 96,906                       |
| 賞与引当金         | 4,874                   | 40,098                       |
| ポイント引当金       | 8,631                   | 9,001                        |
| その他           | 257,665                 | 252,905                      |
| 流動負債合計        | 683,248                 | 704,137                      |
| 固定負債          |                         |                              |
| 長期借入金         | 171,160                 | 105,660                      |
| その他           | 9,245                   | 5,661                        |
| 固定負債合計        | 180,405                 | 111,321                      |
| 負債合計          | 863,654                 | 815,458                      |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 749,758                 | 923,638                      |
| 資本剰余金         | 701,855                 | 874,296                      |
| 利益剰余金         | 116,159                 | 408,838                      |
| 自己株式          | △53,320                 | △51,760                      |
| 株主資本合計        | 1,514,453               | 2,155,013                    |
| 純資産合計         | 1,514,453               | 2,155,013                    |
| 負債純資産合計       | 2,378,107               | 2,970,472                    |

(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)

|              | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年7月1日<br>至平成24年3月31日) |
|--------------|---|
| 売上高          | 3,242,448                                   |
| 売上原価         | 1,081,217                                   |
| 売上総利益        | 2,161,230                                   |
| 販売費及び一般管理費   | 1,667,569                                   |
| 営業利益         | 493,660                                     |
| 営業外収益        |   |
| 受取利息         | 225   |
| 持分法による投資利益   | 11,875                                      |
| その他          | 3,059                                       |
| 営業外収益合計      | 15,159                                      |
| 営業外費用        |   |
| 支払利息         | 3,173                                       |
| 株式交付費        | 9,182                                       |
| その他          | 51  |
| 営業外費用合計      | 12,407                                      |
| 経常利益         | 496,413                                     |
| 特別損失         |   |
| 固定資産除却損      | 1,094                                       |
| 特別損失合計       | 1,094                                       |
| 税金等調整前四半期純利益 | 495,318                                     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 185,139                                     |
| 法人税等調整額      | 17,500                                      |
| 法人税等合計       | 202,639                                     |
| 四半期純利益       | 292,679                                     |



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)

|                 | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年7月1日<br>至平成24年3月31日) |
|-----------------|---|
| 四半期純利益          | 292,679                                     |
| 四半期包括利益         | 292,679                                     |
| (内訳)            |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 292,679                                     |

(3) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(4) セグメント情報等

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

当第3四半期連結累計期間(自平成23年7月1日至平成24年3月31日)

|                       | 報告セグメント        |              |              |            | 調整額<br>(注) 1<br>(千円) | 四半期連結損<br>益計算書計上<br>額(注) 2<br>(千円) |
|-----------------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------------|------------------------------------|
|                       | メディア事業<br>(千円) | EC事業<br>(千円) | 店舗事業<br>(千円) | 合計<br>(千円) |                      |                                    |
| 売上高                   |                |              |              |            |                      |                                    |
| 外部顧客への売上高             | 1,843,329      | 332,691      | 1,066,427    | 3,242,448  | —                    | 3,242,448                          |
| セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 | 388            | 3,511        | 5,796        | 9,695      | △9,695               | —                                  |
| 計                     | 1,843,717      | 336,202      | 1,072,224    | 3,252,144  | △9,695               | 3,242,448                          |
| セグメント利益               | 424,190        | 26,589       | 24,576       | 475,357    | 18,303               | 493,660                            |

(注) 1 セグメント利益の調整額 18,303千円は、セグメント間取引消去に伴う調整等であります。

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額に関する情報

該当事項はありません。

(5) 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24年3月8日に東京証券取引所マザーズに上場し、上場にあたり、平成24年3月7日に公募増資による払込みを受けました。この結果、資本金及び資本剰余金がそれぞれ173,880千円増加したこと等により、当第3四半期連結会計期間末において、資本金が923,638千円及び資本剰余金が874,296千円となっております。

(6) 重要な後発事象

【株式会社サイバースターの株式取得】

当社は、平成24年4月10日開催の取締役会において、株式会社サイバースターの議決権の過半数を取得し、子会社化する基本合意書を締結することを決議し、同日付で基本合意書を締結いたしました。

その概要は以下のとおりです。

1. 株式取得の目的

当社は、美容系総合ポータルサイト「@cosme」を中心に事業を展開しておりますが、今般サービスを拡充すべく、サロン・ヘアサロン・クリニックを紹介するユーザー参加型の目利き情報サイト「ispot(アイスポット)」を展開する株式会社サイバースターの子会社化を目的として、株式会社サイバースターの発行済株式総数の過半数を取得する基本合意書を締結することを決議し、同日付で基本合意書を締結いたしました。

今回の子会社化により、女性向けサービスの幅広い提供が可能となるだけでなく、運営ノウハウの共

有やより多くの利用者へのアプローチによる事業拡大を見込んでおります。また、当社グループは、今後、美容総合マーケティングプラットフォームを構築すべく、化粧品等に限らず美容全般のサービスの強化を図り、企業価値向上を目指して参ります。

2. 株式取得の相手先の名称

両社協議の上決定して参ります。

3. 買収する会社の名称、事業内容、規模

|          |                   |
|----------|-------------------|
| (1) 名称   | 株式会社サイバースター       |
| (2) 事業内容 | ポータルサイトの運営・管理     |
| (3) 所在地  | 大阪市中央区南本町二丁目6番12号 |
| (4) 代表者  | 林 英行              |
| (5) 規模   | (平成23年10月期)       |
| 総資産      | 561百万円            |
| 純資産      | 382百万円            |
| 営業損失(△)  | △27百万円            |
| 経常損失(△)  | △23百万円            |
| 当期純損失(△) | △18百万円            |

4. 株式取得の時期

両社協議の上決定して参ります。

5. 取得する株式の数、取得金額及び取得後の持分比率

両社協議の上決定して参ります。

6. 支払資金の調達及び支払方法

自己資金

【持分法適用会社の異動】

当社は、平成24年4月26日開催の取締役会において、当社の持分法適用会社である株式会社フラウディア・コミュニケーションズ(以下「フラウディア」といいます)の株式のうち当社が保有する全株式を譲渡することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

1. 株式譲渡の理由

フラウディアは平成17年に女性向けサイト専門の広告代理業として、株式会社サイバーエージェント(以下、「サイバーエージェント」といいます)との合弁により設立した会社ですが、今後、当社グループの経営の集中を図り、美容総合マーケティングプラットフォームの構築に注力すべく、当社保有の株式をサイバーエージェントへ譲渡することを両社合意のうえ決定いたしました。

サイバーエージェントは当社における主要な戦略代理店の一つとして、今後も引き続き協力関係を維

持・強化し、両社の更なる進展について検討を継続して参ります。

2. 株式譲渡先の名称

株式会社サイバーエージェント

3. 譲渡時期

株式譲渡日 平成24年5月1日

4. 異動する持分法適用会社の名称、事業内容及び取引内容

- |           |                       |
|-----------|-----------------------|
| (1) 名称    | 株式会社フラウディア・コミュニケーションズ |
| (2) 事業内容  | インターネット広告代理事業         |
| (3) 設立年月日 | 平成17年7月1日             |
| (4) 所在地   | 東京都渋谷区道玄坂一丁目12番1号     |
| (5) 代表者   | 石栗 正崇                 |
| (6) 取引関係  | メディア事業における広告販売委託先     |
| (7) 資本金   | 100,000千円(平成23年9月末現在) |

5. 譲渡する株式数及び譲渡後の持分比率

- |             |                  |
|-------------|------------------|
| (1) 譲渡前の株式数 | 900株(持分比率 45.0%) |
| (2) 譲渡株式数   | 900株             |
| (3) 譲渡後の株式数 | 0株(持分比率 0.0%)    |
| (4) 譲渡価額    | 144,000千円        |
| (5) 譲渡損益    | 65,319千円の特別利益    |

6. その他

当該株式譲渡に伴い、フラウディアは当社の持分法適用会社から除外される予定です。