

平成18年8月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年7月14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
責任者役職・氏名 取締役社長室長 白鳥 弘之

TEL：(054) 281 5238

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3四半期財務・業績の概況（平成17年9月1日～平成18年5月31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3四半期	4,059	8.0	385	49.9	390	45.9	223	48.8
17年8月期第3四半期	4,412		768		722		435	
(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3四半期	186 69	168 35
17年8月期第3四半期	1,343 14	1,263 77
(参考)17年8月期	1,533 23	1,453 03

前期首に株式分割が行われたと仮定した場合、17年8月期第3四半期の1株当たり四半期純利益は447円71銭、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は421円25銭、17年8月期の1株当たり当期純利益は511円07銭、潜在株式調整後1株当たり当期純利益は484円34銭となります。

(注) 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率前連結会計年度より第3四半期の開示を実施しておりますので、17年8月期第3四半期の対前年同四半期増減率は記載しておりません。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期（平成17年9月～平成18年5月）における我が国経済は、企業収益の改善、設備投資の増加及び雇用情勢の改善など景気は回復傾向で推移いたしました。

このような状況の中で、当社グループにおいては次の事項に取組みました。

当社が営むOEM（相手先ブランドによる製造）部門においては、最新鋭の生産設備によって実現した柔軟な生産対応、健康補助食品GMPに準拠した高度な品質管理体制、迅速な試製実験等を前面に出した営業活動を行いました。

一方、100%子会社㈱エーエフシーが営む通信販売部門においては、タレント坂上二郎氏起用のテレビCM・新聞広告、高級商品の投入など積極的に営業展開いたしました。また、同社が営む卸売部門においては、スーパーマーケットを中心に、広く普及を目的とした500円シリーズの販売を強化する一方、海外部門においては台湾中心に、香港、シンガポールなどに販売代理店を通じて営業展開いたしました。

しかし、一部悪質業者による違法広告、成分偽装事件により健康食品業界全体に対するイメージが悪化したこと、アガリクスやダイエット商品に関する法令違反等を契機に広告表現の監視が強化され、業界全体で広告がやや自粛気味になったこと等により、市場全体の伸びが鈍化しました。更に、昨年大ブレイクしたコエンザイムQ10関連商品のブームが一服した上、3月から始めたタレント坂上二郎氏起用でのテレビCM、新聞広告を使つての高級商品の販売不振などが大きく響き売上高が前年同期を下回りました。

その他事業（化粧品、雑貨及び家具等）についても、前年同期を下回りました。

以上の結果、当第3四半期までの業績は、連結売上高4,059百万円（前年同期比8.0%減）、営業利益385百万円（前年同期比49.9%減）、経常利益390百万円（前年同期比45.9%減）、四半期純利益223百万円（前年同期比48.8%減）と前年同期を下回る結果となりました。

(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	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
18年8月期第3四半期	9,148	4,623	50.5	3,866 99
17年8月期第3四半期	8,177	4,408	53.9	11,357 94
(参考)17年8月期	7,542	4,553	60.4	11,422 39

前期首に株式分割が行われたと仮定した場合、17年8月期第3四半期の1株当たり純資産は3,785円98銭、17年8月期の1株当たり純資産は3,807円46銭となります。

【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3四半期	377	2,540	1,771	1,449
17年8月期第3四半期	329	683	2,095	2,864
(参考)17年8月期	444	1,033	1,308	1,841

[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3四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548百万円減少し3,026百万円となりました。この減少要因は主として、現金及び預金が363百万円減少したこと及び、たな卸資産が在庫の圧縮により151百万円減少したことによるものであります。

当第3四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2,143百万円増加し6,110百万円となりました。この増加要因は主として、投資有価証券の取得によるものであります。

当第3四半期末には、新たに社債発行に伴い発生した社債発行費が繰延資産に計上されております。

(負債の状況)

当第3四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145百万円減少し1,747百万円となりました。この減少要因は主として、一年以内返済予定の長期借入金が234百万円増加した反面、未払法人税等が244百万円、その他流動負債が111百万円減少したことによるものであります。

当第3四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1,681百万円増加し2,777百万円となりました。この増加要因は主として、長期借入金が329百万円減少した反面、2,000百万円の円貨建転換社債型新株予約権付社債を発行したことによるものであります。

(純資産の状況)

当第3四半期末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ70百万円増加し4,623百万円となりました。この増加要因は主として、利益剰余金が76百万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3四半期における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ391百万円減少し1,449百万円となりました。

（営業活動におけるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は377百万円（前年同期比47百万円の収入増）となりました。これは主として、税金等調整前四半期純利益が前年同期に比べ327百万円の減益となり、また、法人税等の支払額463百万円等により資金が減少した反面、減価償却費173百万円、たな卸資産の減少額151百万円、未払消費税等の増加額56百万円等があり資金が増加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2,540百万円（前年同期比1,857百万円の支出増）となりました。これは主として、投資有価証券の取得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1,771百万円（前年同期比324百万円の収入減）となりました。これは主として、前年3月に行われた公募増資による資金調達2,157百万円でありましたが、今年2月に行われた社債発行による資金調達は1,994百万円でありましたので調達資金が前年同期に比べ163百万円減少したことに加え、株式公開に伴い配当金の支払額が増加したこと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
通 期	5,500	400	200

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期）167円26銭

[業績予想に関する定性的情報等]

現時点では平成18年6月2日に発表した予想から修正はありません。

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3四半期末 (平成18年5月31日)	前第3四半期末 (平成17年5月31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	1,531,304	2,912,799	1,381,494	47.4	1,895,066
2 受取手形及び売掛金	738,680	951,793	213,113	22.4	794,483
3 たな卸資産	626,075	701,021	74,945	10.7	778,033
4 繰延税金資産	105,895	70,781	35,114	49.6	92,689
5 その他の金	61,405	32,308	29,096	90.1	46,456
貸倒引当金	37,097	12,650	24,446	193.2	31,874
流動資産合計	3,026,264	4,656,052	1,629,788	35.0	3,574,855
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物及び構築物	1,532,136	806,237	725,898	90.0	1,574,321
(2) 機械装置及び運搬具	673,930	260,182	413,748	159.0	496,952
(3) 土地	1,602,601	1,590,456	12,144	0.8	1,590,456
(4) 建設仮勘定	-	608,768	608,768	100.0	-
(5) その他の他	47,669	10,475	37,194	355.1	37,425
有形固定資産合計	3,856,338	3,276,120	580,217	17.7	3,699,156
2 無形固定資産	52,658	24,927	27,730	111.2	43,213
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	2,004,266	27,796	1,976,469	7,110.4	27,855
(2) その他の他	201,574	200,173	1,400	0.7	201,344
貸倒引当金	4,087	7,795	3,708	47.6	4,199
投資その他の資産合計	2,201,753	220,174	1,981,578	900.0	225,000
固定資産合計	6,110,749	3,521,222	2,589,527	73.5	3,967,370
繰延資産	11,957	-	11,957	-	-
資産合計	9,148,971	8,177,275	971,696	11.9	7,542,226
(負債の部)					
流動負債					
1 支払手形及び買掛金	757,955	941,469	183,514	19.5	797,108
2 短期借入金	-	250,000	250,000	100.0	-
3 一年以上返済予定長期借入金	532,233	139,941	392,292	280.3	298,044
4 未払法人税等	42,583	152,939	110,355	72.2	287,071
5 賞与引当金	101,879	133,200	31,321	23.5	84,564
6 ポイント費用引当金	57,000	56,000	1,000	1.8	50,000
7 その他の他	255,710	274,316	18,606	6.8	376,534
流動負債合計	1,747,361	1,947,866	200,505	10.3	1,893,322
固定負債					
1 社債	2,200,000	200,000	2,000,000	1,000.0	200,000
2 長期借入金	270,121	1,327,699	1,057,578	79.7	600,043
3 退職給付引当金	40,842	36,003	4,839	13.4	33,282
4 役員退任慰労引当金	226,412	207,852	18,560	8.9	212,806
5 連結調整勘定	8,590	9,153	563	6.2	9,012
6 その他の他	31,742	40,695	8,953	22.0	40,695
固定負債合計	2,777,708	1,821,402	956,305	52.5	1,095,840
負債合計	4,525,069	3,769,269	755,800	20.1	2,989,162

(単位：千円)

科目	当第3四半期末 (平成18年5月31日)	前第3四半期末 (平成17年5月31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
(資本の部)					
資本金	-	1,359,386	-	-	1,383,986
資本剰余金	-	1,436,572	-	-	1,461,172
利益剰余金	-	1,613,082	-	-	1,708,474
その他有価証券評価差額金	-	818	-	-	352
自己株式	-	217	-	-	217
資本合計	-	4,408,005	-	-	4,553,063
負債・資本合計	-	8,177,275	-	-	7,542,226
(純資産の部)					
株主資本					
1 資本金	1,385,587	-	-	-	-
2 資本剰余金	1,462,772	-	-	-	-
3 利益剰余金	1,784,594	-	-	-	-
4 自己株式	217	-	-	-	-
株主資本合計	4,632,736	-	-	-	-
評価・換算差額等					
その他有価証券評価差額金	8,834	-	-	-	-
評価・換算差額等合計	8,834	-	-	-	-
純資産合計	4,623,901	-	-	-	-
負債・純資産合計	9,148,971	-	-	-	-

(要約)四半期連結損益計算書

(単位：千円)

科 目	当第3四半期 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日)	前第3四半期 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31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	4,059,592	4,412,486	352,893	8.0	5,955,720
売 上 原 価	2,085,137	2,110,709	25,571	1.2	2,883,632
売 上 総 利 益	1,974,454	2,301,776	327,321	14.2	3,072,088
販売費及び一般管理費	1,589,246	1,533,051	56,194	3.7	2,088,957
営 業 利 益	385,208	768,725	383,516	49.9	983,130
営 業 外 収 益	33,774	21,189	12,584	59.4	24,277
営 業 外 費 用	28,105	67,742	39,637	58.5	88,536
経 常 利 益	390,877	722,172	331,294	45.9	918,871
特 別 利 益	12,144	-	12,144	-	-
特 別 損 失	8,864	143	8,720	6,058.7	931
税金等調整前第3 四半期(当期)純利益	394,158	722,028	327,869	45.4	917,939
法 人 税 等	171,013	286,415	115,402	40.3	386,935
第3四半期(当期)純利益	223,144	435,612	212,467	48.8	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3四半期 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日)	前第3四半期 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日)	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
営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税金等調整前第3四半期(当期)純利益	394,158	722,028	917,939
2 減価償却費	173,332	72,464	114,644
3 連結調整勘定償却額	342	342	457
4 賞与引当金の増加額(は減少額)	17,315	75,900	27,264
5 退職給付引当金の増加額(は減少額)	7,559	5,830	3,109
6 貸倒引当金の増加額(は減少額)	5,111	4,529	20,156
7 役員退任慰労引当金の増加額(は減少額)	13,605	16,138	21,092
8 受取利息及び受取配当金	2,136	40	55
9 支払利息	19,494	30,761	46,422
10 匿名組合投資利益	18,110	15,813	15,813
11 ポイント費用引当金の増加額(は減少額)	7,000	200	5,800
12 投資有価証券売却益	1,060	-	-
13 固定資産除却損	3,321	109	897
14 固定資産売却損	62	-	-
15 社債発行費償却	3,985	-	-
16 株式公開費用	-	-	14,576
17 新株発行費	-	22,405	24,705
18 株式分割費用	4,624	-	-
19 売上債権の減少額(は増加額)	55,803	385,547	228,237
20 たな卸資産の減少額(は増加額)	151,958	179,741	256,754
21 仕入債務の増加額(は減少額)	39,153	342,225	197,864
22 未払消費税等の増加額(は減少額)	56,277	7,875	43,727
23 役員賞与の支払額	7,650	5,700	5,700
24 その他	13,011	43,860	57,027
小計	858,854	757,827	890,067
25 利息及び配当金の受取額	2,138	44	56
26 利息の支払額	19,460	30,353	44,913
27 法人税等の支払額	463,926	397,623	401,047
営業活動によるキャッシュ・フロー	377,606	329,895	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	82,000	54,000	60,000
2 定期預金の払戻による収入	54,000	78,000	78,000
3 有形及び無形固定資産の取得による支出	523,748	708,257	1,053,742
4 有形及び無形固定資産の売却による収入	295	-	-
5 投資有価証券の取得による支出	2,025,599	-	-
6 投資有価証券の売却による収入	36,171	110	825
7 保険積立金の解約による収入	-	1,000	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,540,881	683,146	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)	-	100,000	150,000
2 長期借入金の返済による支出	95,733	139,941	709,494
3 社債の発行による収入	1,994,057	-	-
4 株式の発行による収入	3,200	2,157,830	2,204,730
5 株式の分割による支出	4,624	-	-
6 自己株式の取得による支出	-	217	217
7 配当金の支払額	125,386	21,984	21,984
8 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	1,771,512	2,095,687	1,308,458
現金及び現金同等物の増加額(は減少額)	391,761	1,742,437	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	1,449,304	2,864,799	1,841,066