



## 平成27年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成27年11月13日

上場会社名 株式会社バリューHR 上場取引所 東  
 コード番号 6078 URL http://www.valuehr.com/  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 藤田 美智雄  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営管理本部長 (氏名) 遠藤 良恵 TEL 03-6380-1300  
 四半期報告書提出予定日 平成27年11月13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27年12月期第3四半期の連結業績（平成27年1月1日～平成27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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年12月期第3四半期	1,668	12.2	243	△1.1	232	17.7	137	35.3
26年12月期第3四半期	1,486	2.4	245	△14.9	197	△19.7	101	△28.6

(注) 包括利益 27年12月期第3四半期 121百万円 (17.5%) 26年12月期第3四半期 103百万円 (△27.2%)

	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
27年12月期第3四半期	50.64	46.67
26年12月期第3四半期	38.96	35.07

(注) 当社は、平成26年7月15日開催の取締役会決議に基づき、平成26年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。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て、「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」を算定しております。

(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
27年12月期第3四半期	4,620	1,788	37.8	653.78
26年12月期	4,649	1,698	36.0	621.25

(参考) 自己資本 27年12月期第3四半期 1,748百万円 26年12月期 1,675百万円

### 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	円 銭	円 銭
26年12月期	—	0.00	—	15.00	15.00
27年12月期	—	10.00	—		
27年12月期(予想)				20.00	30.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

※配当予想の修正については、本日（平成27年11月13日）公表いたしました「配当予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

### 3. 平成27年12月期の連結業績予想（平成27年1月1日～平成27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		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	2,309	14.8	418	23.1	381	51.4	227	82.1	84.21

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 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

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：有

(注) 詳細は、添付資料の3ページの「2. サマリー情報（注記事項）に関する事項（1）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」をご覧ください。

(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 : 無
- 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）	27年12月期3Q	2,736,200株	26年12月期	2,696,600株
② 期末自己株式数	27年12月期3Q	－株	26年12月期	－株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	27年12月期3Q	2,721,948株	26年12月期3Q	2,614,466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、四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続は終了しております。

※ 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、その達成を当社が約束する趣旨のものではありません。また、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。今後の見通し及び前提条件に関しましては、添付資料の3ページをご参照ください。

○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 .....	3
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 .....	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 .....	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 .....	3
3. 四半期連結財務諸表 .....	4
(1) 四半期連結貸借対照表 .....	4
(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 .....	5
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間 .....	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間 .....	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	7
(継続企業の前提に関する注記) .....	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	7
(セグメント情報等) .....	7

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

## (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の経済は、企業収益や雇用・所得環境の改善がみられるなど、緩やかな回復基調で推移しておりますが、一方で新興国経済の減速や世界的な株価下落などの影響を受け、景気の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

そのような環境のもと、当社グループは「健康管理のインフラを目指す」を事業ビジョンとして、健康保険組合、企業、個人を対象に、独自のシステムを用いた健康管理サービスを以下2つの事業セグメントにより展開しております。

## バリューカフェテリア事業

主に健康診断の予約や結果管理、結果に基づく保健指導の運営管理等の機能をもつバリューカフェテリア®システムの提供を軸に健康診断や健康行動に関するデータ管理、並びに企業や健康保険組合の健康管理業務のアウトソーシングの受託を行っております。

## HRマネジメント事業

主に健康保険組合の新規設立支援コンサルティング及び健康保険組合事務局の運営支援としての人材派遣等の業務を行っております。

当第3四半期連結累計期間におきましては、バリューカフェテリア®システムの新規導入及び利用が堅調に推移し、平成27年度から実施されるレセプトや健診データを活用した効率的な保健事業、いわゆる「データヘルス計画」にかかる新規契約の受注が始まり、契約団体への健康診断の実施に係る代行業務では、健康診断データの管理収入をはじめとする事務代行料等の売上が増加しました。また、新規設立された健康保険組合事務局への人材派遣収入が増加しており、前連結会計年度から継続する健康保険組合の設立支援コンサルティングに加え、新規のコンサルティングを受注しております。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,668,257千円（前年同四半期比12.2%増）、営業利益は243,159千円（前年同四半期比1.1%減）、経常利益は232,502千円（前年同四半期比17.7%増）、四半期純利益は137,842千円（前年同四半期比35.3%増）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

## バリューカフェテリア事業

当第3四半期連結累計期間は、バリューカフェテリア®システムの新規導入及び利用が堅調に推移しました。また、契約団体への健康診断の実施に係る代行業務では、健康診断データの管理収入をはじめとする事務代行料等の収入が増加しました。これにより、売上高は1,218,166千円（前年同四半期比11.0%増）、営業利益は374,419千円（前年同四半期比10.5%増）となりました。

## HRマネジメント事業

当第3四半期連結累計期間は、主に新規設立された健康保険組合事務局への人材派遣収入が増加しました。また、前連結会計年度から継続する健康保険組合の設立支援コンサルティングに加え、新規のコンサルティングを受注しております。これにより、売上高は450,091千円（前年同四半期比15.8%増）、営業利益は160,696千円（前年同四半期比6.6%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における流動資産は1,819,880千円（前連結会計年度末は2,075,508千円）となり、255,628千円減少しました。これは、現金及び預金が324,110千円減少したことが主な要因です。固定資産は2,801,026千円（前連結会計年度末は2,574,471千円）となり、226,555千円増加しました。これは、投資その他の資産に含まれる投資有価証券が218,157千円増加したことが主な要因です。これらの結果、総資産は4,620,907千円（前連結会計年度末は4,649,980千円）となり、29,073千円の減少となりました。

## (負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は1,414,554千円（前連結会計年度末は1,581,378千円）となり、166,824千円減少しました。これは、短期借入金が60,000千円増加しましたが、未払法人税等59,257千円及び、その他の流動負債に含まれる営業預り金55,494千円並びに、預り金が75,339千円減少したことが主な要因です。固定負債は1,417,475千円（前連結会計年度末は1,370,136千円）となり、47,338千円増加しました。これは、長期借入金が51,684千円増加したことが主な要因です。

（純資産）

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は1,788,878千円（前連結会計年度末は1,698,465千円）となり、90,412千円増加しました。これは、四半期純利益137,842千円の計上、ストック・オプションの権利行使による資本金が9,638千円増加、資本剰余金が9,638千円増加したことと、配当金67,701千円の支払いによるものです。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

本資料に記載されている業績予想につきましては、平成27年2月16日付発表「平成26年12月期決算短信〔日本基準〕（連結）」の記載から変更はありません。なお、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。

## 2. サマリー情報（注記事項）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。

なお、特定子会社の異動には該当していませんが、第2四半期連結会計期間より、当社の完全子会社であった株式会社バリューサポートを平成27年5月1日付で当社が吸収合併したことにより連結の範囲から除外しております。

（2）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

（税金費用の計算）

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

3. 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 (平成26年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,645,380	1,321,269
売掛金	189,522	244,728
商品	626	741
仕掛品	1,069	3,249
貯蔵品	9,144	2,925
その他	229,764	246,965
流動資産合計	2,075,508	1,819,880
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	764,537	754,473
土地	1,383,681	1,383,681
その他(純額)	49,260	55,073
有形固定資産合計	2,197,479	2,193,228
無形固定資産	98,374	105,109
投資その他の資産		
その他	332,498	502,688
貸倒引当金	△53,881	-
投資その他の資産合計	278,616	502,688
固定資産合計	2,574,471	2,801,026
資産合計	4,649,980	4,620,907
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	75,092	80,215
短期借入金	207,384	267,384
未払法人税等	82,150	22,893
その他	1,216,751	1,044,061
流動負債合計	1,581,378	1,414,554
固定負債		
長期借入金	1,265,740	1,317,424
その他	104,396	100,051
固定負債合計	1,370,136	1,417,475
負債合計	2,951,514	2,832,029
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	430,947	440,586
資本剰余金	474,859	484,497
利益剰余金	763,565	833,706
株主資本合計	1,669,372	1,758,790
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,893	△9,956
その他の包括利益累計額合計	5,893	△9,956
新株予約権	23,200	40,043
純資産合計	1,698,465	1,788,878
負債純資産合計	4,649,980	4,620,907

(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26年1月1日 至平成26年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年1月1日 至平成27年9月30日)
売上高	1,486,404	1,668,257
売上原価	845,309	974,152
売上総利益	641,095	694,105
販売費及び一般管理費	395,130	450,945
営業利益	245,965	243,159
営業外収益		
受取利息	256	256
受取配当金	-	2,390
投資有価証券売却益	-	16,568
助成金収入	800	-
その他	2,398	3,704
営業外収益合計	3,454	22,919
営業外費用		
支払利息	26,852	25,250
貸倒引当金繰入額	19,608	-
その他	5,466	8,327
営業外費用合計	51,927	33,577
経常利益	197,492	232,502
特別損失		
固定資産除却損	247	-
過年度決算訂正関連費用	-	13,285
特別損失合計	247	13,285
税金等調整前四半期純利益	197,244	219,217
法人税等	95,363	81,374
少数株主損益調整前四半期純利益	101,881	137,842
四半期純利益	101,881	137,842

(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26年1月1日 至 平成26年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年1月1日 至 平成27年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	101,881	137,842
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	1,929	△15,849
その他の包括利益合計	1,929	△15,849
四半期包括利益	103,811	121,993
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	103,811	121,993
少数株主に係る四半期包括利益	—	—



(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)

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】

前第3四半期連結累計期間（自平成26年1月1日至平成26年9月30日）

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

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	バリューカフェ テリア事業	HRマネジメ ント事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,097,793	388,610	1,486,404	—	1,486,404
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	1,097,793	388,610	1,486,404	—	1,486,404
セグメント利益	338,766	150,744	489,510	△243,545	245,965

(注) 1. セグメント利益の調整額△243,545千円は、各報告セグメントに配賦不能な全社費用であり、当社の管理部門にかかる費用であります。

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。

当第3四半期連結累計期間（自平成27年1月1日至平成27年9月30日）

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

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	バリューカフェ テリア事業	HRマネジメ ント事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,218,166	450,091	1,668,257	—	1,668,257
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	1,218,166	450,091	1,668,257	—	1,668,257
セグメント利益	374,419	160,696	535,116	△291,956	243,159

(注) 1. セグメント利益の調整額△291,956千円は、各報告セグメントに配賦不能な全社費用であり、当社の管理部門にかかる費用であります。

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。