

平成20年3月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年2月1日

上場会社名 株式会社 ベネフィット・ワン 上場取引所 東証二部
 コード番号 2412 URL <http://www.benefit-one.co.jp>
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)白石 徳生
 問合せ先責任者 (役職名)取締役経営管理部長 (氏名)小山 茂和 TEL (03)4360-3159
 管理担当

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年3月期第3四半期の連結業績 (平成19年4月1日～平成19年12月31日)

(1) 連結経営成績

(%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(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期第3四半期	10,095	34.3	1,455	66.9	1,421	67.7	807	62.1
19年3月期第3四半期	7,515	—	871	—	847	—	498	—
19年3月期	10,226		1,271		1,270		685	

	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
20年3月期第3四半期	3,761	31	3,614	26
19年3月期第3四半期	2,351	97	2,227	91
19年3月期	3,228	52	3,073	72

(注) 売上高、営業利益、経常利益、四半期(当期)純利益は平成18年3月期末から開示を始めたため、平成19年3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。

(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	
20年3月期第3四半期	8,277		5,762		69.6	26,809	14	
19年3月期第3四半期	6,552		4,946		75.4	23,300	59	
19年3月期	8,335		5,174		62.1	24,147	65	

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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	%
20年3月期第3四半期	917		△692		△143		2,699	
19年3月期第3四半期	403		△816		△82		2,021	
19年3月期	1,406		△1,247		△59		2,617	

2. 平成20年3月期の連結業績予想 (平成19年4月1日～平成20年3月31日) 【参考】

前回連結業績予想 (平成19年10月29日公表) からの変更はありません。

(%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	13,654	33.5	1,826	43.7	1,850	45.7	1,051	53.4	4,895	48

(注) 1株当たり(予想)当期純利益は、当第3四半期末の発行済普通株式数を分母として算出しております。

3. その他

- (1) 期中における重要な子会社の移動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の移動) : 無
 (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 無
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

(注)詳細は、4ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

(参考) 個別業績の概要

1. 平成20年3月期第3四半期の個別業績(平成19年4月1日～平成19年12月31日)

(1) 個別経営成績

(%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(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期第3四半期	8,994	36.3	1,464	71.6	1,469	68.9	839	64.0
19年3月期第3四半期	6,598	7.2	853	47.3	870	50.0	511	63.1
19年3月期	8,915		1,291		1,339		691	

	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
20年3月期第3四半期	3,909	37	3,756	53
19年3月期第3四半期	2,416	52	2,289	06
19年3月期	3,258	20	3,101	97

(2) 個別財政状態

	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
20年3月期第3四半期	8,094	5,828	72.0	27,122	28
19年3月期第3四半期	6,344	4,985	78.6	23,502	71
19年3月期	8,030	5,209	64.9	24,313	34

2. 平成20年3月期の個別業績予想(平成19年4月1日～平成20年3月31日) 【参考】

前回個別業績予想(平成19年10月29日公表)からの変更はありません。

(%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	11,994	34.5	1,749	35.5	1,827	36.4	1,032	49.3	4,802	46

(注) 1株当たり(予想)当期純利益は、当第3四半期末の発行済普通株式数を分母として算出しております。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

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仮定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、4ページをご覧ください。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期におけるわが国経済は、堅調な企業収益を背景とした設備投資の増加等により雇用情勢の改善を受け、緩やかな回復基調で推移しております。しかしながら、原油を含む原材料高やサブプライムローン問題による世界的な市場混乱の影響により、景気の先行きは不透明な状況で推移しております。

このような経済状況の下、主要顧客である大企業、官公庁等は、従業員の価値観・ニーズに合致した幅広い福利厚生サービスを提供するため、福利厚生のアウトソーシングを推進しており、市場は高い成長を示すと共に、育児・介護を中心としたワークライフバランスに配慮した福利厚生メニューの拡充が進展しております。

このような環境の中で、当社グループといたしましては、法人会員に対してトータルコンペンセーションのソリューション営業（提案営業）を推進し福利厚生サービスを拡大しております。また、平成19年12月には当社サービスをご利用の会員及び家族の方々に向けて、明るく楽しんでいただけるイベントとして、ベネフィットワン・フェスタを開催いたしました。

当社では、新規事業として報奨金・奨励金などをポイント化して管理・運営するサービス「インセンティブ・カフェ」、連結子会社である株式会社ベネフィットワン・パートナーズの「カスタマー・ロイヤリティプログラム（企業顧客満足度向上のための物販およびサービス提供）」、更に前連結会計期間に事業の譲受けをしたグルメ中心の「会員事業」「標章事業」などの拡充を図ることにより、サービス提供の体制を強化しております。

こうした取組みの結果、当第3四半期の連結業績は売上高10,095百万円（福利厚生部門9,218百万円、物販部門877百万円）、営業利益1,455百万円、経常利益は1,421百万円、四半期純利益807百万円となりました。

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

① 資産

当第3四半期末の総資産は前連結会計年度末に比して58百万円減少し、8,277百万円となり、流動資産においては、268百万円減少し、4,664百万円となりました。これは主に、現金及び預金の増加81百万円、売上債権の増加189百万円、ガイドブック等商品の減少73百万円、前払費用として計上していたガイドブック作成費用等の減少390百万円、国庫補助金等による未収入金計上の減少86百万円によるものであります。

また、固定資産においては、210百万円増加し、3,612百万円となりました。これは主に、有形固定資産の増加58百万円、無形固定資産の増加239百万円、投資有価証券の減少155百万円、敷金保証金の増加37百万円、繰延税金資産の増加24百万円によるものであります。

② 負債

当第3四半期末の負債は前連結会計年度末に比して646百万円減少し、2,515百万円となり、流動負債においては、611百万円減少し、2,471百万円となりました。これは主に、ガイドブック製作費用等による買掛金の減少570百万円、ガイドブック発送費用等による未払金の減少124百万円、未払法人税等の減少140百万円、会員企業からの預り金の増加345百万円によるものであります。

また、固定負債においては、34百万円減少し、43百万円となりました。これは主に、繰延税金負債の減少54百万円によるものであります。

③ 純資産

当第3四半期末の純資産は前連結会計年度末に比して587百万円増加し、5,762百万円となりました。これは主に、利益剰余金の増加657百万円、その他有価証券評価差額金の減少84百万円によるものであります。

この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の62.1%から69.6%となりました。

(2) 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82百万円増加し、2,699百万円となりました。

当第3四半期会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、917百万円となりました。

収入の主な内訳は、税金等調整前四半期純利益1,405百万円、ガイドブック作成費用等として計上していた前払費用の減少390百万円、会員企業からの預り金の増加345百万円、国庫補助金等の補助金の受取額110百万円であり、支出の主な内訳は、ガイドブック作成にかかる支出を中心に仕入債務の減少が570百万円となったことおよび法人税等の支出が760百万円あったこと等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、692百万円となりました。

これは主に、業務系システム開発投資のため、有形および無形固定資産を取得したことによる支出が605百万円であったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)
財務活動の結果使用した資金は、143百万円となりました。
これは主に、配当金の支出が149百万円あっ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3四半期の業績につきましては、予定通り順調に推移しており、平成19年10月29日発表時の通期の業績予想と変更はございません。

なお、1株当たり(予想)当期純利益は、前連結会計年度末の発行済普通株式数214,280株に当第3四半期末までの増加分610株を加えた、当第3四半期末の発行済普通株式数214,890株を分母として算出しております。

4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の移動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の移動)
該当事項はありません。
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用
該当事項はありません。
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更
平成19年度法人税法改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、改正法人税法に規定する償却方法により減価償却費を計上しております。
なお、当該変更による影響額は軽微であります。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円、%)

科 目	前年同四半期末 (平成19年3月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年3月期 第3四半期末)	増減		(参 考) 前期末 (平成19年3月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	1,821	2,497	676	37.2	2,416
2. 受取手形及び売掛金	973	1,457	484	49.7	1,267
3. その他	602	719	116	19.4	1,256
貸倒引当金	△3	△9	△6	213.4	△7
流動資産合計	3,394	4,664	1,270	37.4	4,933
II 固定資産					
1. 有形固定資産	623	791	168	27.0	732
2. 無形固定資産					
(1) のれん	83	268	185	222.7	330
(2) ソフトウェア	964	1,210	245	25.4	910
(3) その他	5	8	2	46.1	6
無形固定資産合計	1,053	1,486	433	41.1	1,247
3. 投資その他の資産	1,481	1,334	△147	△9.9	1,421
固定資産合計	3,158	3,612	454	14.4	3,402
資産合計	6,552	8,277	1,724	26.3	8,335
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	543	817	273	50.4	1,387
2. 未払金	219	334	114	52.3	459
3. 未払法人税等	179	306	126	70.1	446
4. 預り金	256	606	350	136.6	261
5. その他	328	406	78	23.9	528
流動負債合計	1,527	2,471	943	61.8	3,083
II 固定負債					
1. 繰延税金負債	57	—	△57	△100.0	54
2. ポイント引当金	—	26	26	—	—
3. その他	21	17	△4	△20.4	23
固定負債合計	78	43	△35	△44.5	78
負債合計	1,606	2,515	908	56.6	3,161
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	1,390	1,408	18	1.3	1,402
2. 資本剰余金	1,330	1,348	18	1.4	1,342
3. 利益剰余金	2,125	2,969	844	39.8	2,312
株主資本合計	4,845	5,727	882	18.2	5,056
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価 差額金	97	33	△64	△65.7	117
評価・換算差額等合計	97	33	△64	△65.7	117
III 少数株主持分	3	1	△2	△68.4	—
純資産合計	4,946	5,762	815	16.5	5,174
負債純資産合計	6,552	8,277	1,724	26.3	8,335

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：百万円、%)

科 目	前年同四半期 (平成19年3月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年3月期 第3四半期)	増 減		(参 考) 前期 (平成19年3月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
I 売上高	7,515	10,095	2,580	34.3	10,226
II 売上原価	4,671	6,076	1,404	30.1	6,209
売上総利益	2,843	4,019	1,175	41.3	4,017
III 販売費及び一般管理費	1,972	2,564	592	30.0	2,746
営業利益	871	1,455	583	66.9	1,271
IV 営業外収益	4	6	2	63.0	61
V 営業外費用	28	40	12	42.7	62
経常利益	847	1,421	573	67.7	1,270
VI 特別利益	—	35	35	—	10
VII 特別損失	8	50	42	536.7	41
税金等調整前四半期(当期) 純利益	839	1,405	566	67.4	1,239
法人税、住民税及び事業税	345	611	266	77.2	604
法人税等調整額	1	△13	△15	△998.6	△41
少数株主利益 (又は少数株主損失)	△5	0	5	△104.7	△8
四半期(当期)純利益	498	807	309	62.1	685

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(3) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前年同四半期 (平成19年3月期第3四半期)	当四半期 (平成20年3月期第3四半期)	(参 考) 前期 (平成19年3月期)
区分	金額	金額	金額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前四半期(当期)純利益	839	1,405	1,239
減価償却費	143	258	209
ポイント引当金の増減額(減少:△)	—	12	—
固定資産圧縮損	—	35	—
投資有価証券評価損	—	13	31
固定資産除却損	—	2	2
設備補助金収入	—	△35	—
受取利息及び受取配当金	△2	△5	△3
支払利息	0	0	0
持分法による投資損益(利益:△)	23	37	46
売上債権の増減額(増加:△)	△102	△189	△397
前払費用の増減額(増加:△)	195	390	△244
仕入債務の増減額(減少:△)	△458	△570	386
未払金の増減額(減少:△)	△109	△143	123
預り金の増減額(減少:△)	127	345	131
役員賞与の支払額	△10	—	△10
その他	114	5	239
小計	759	1,562	1,755
利息及び配当金の受取額	2	5	3
利息の支払額	△0	△0	△0
補助金の受取額	—	110	—
法人税等の支払額	△359	△760	△352
営業活動によるキャッシュ・フロー	403	917	1,406
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△242	△177	△377
有形固定資産の売却による収入	—	2	—
無形固定資産の取得による支出	△250	△428	△228
投資有価証券の取得による支出	△223	—	△223
関連会社の株式取得に伴う支出	△31	△30	△34
連結範囲変更を伴う子会社株式取得による支出	△44	—	△44
貸付けによる支出	△16	△4	△16
貸付金の回収による収入	42	1	42
その他	△50	△56	△365
投資活動によるキャッシュ・フロー	△816	△692	△1,247
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の返済による支出	—	△6	—
株式の発行による収入	23	13	46
少数株主への株式の発行による収入	—	0	—
配当金の支払額	△104	△149	△105
その他	△0	△1	△1
財務活動によるキャッシュ・フロー	△82	△143	△59
IV 現金及び現金同等物の増減額(減少:△)	△495	82	100
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,517	2,617	2,517
VI 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	2,021	2,699	2,617

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

6. (要約) 四半期財務諸表

(1) (要約) 四半期貸借対照表

(単位：百万円、%)

科 目	前年同四半期末 (平成19年3月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年3月期 第3四半期末)	増減		(参 考) 前期末 (平成19年3月期末)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	1,767	2,458	691	39.1	2,211
2. 売掛金	786	1,240	453	57.6	1,090
3. その他	565	641	75	13.4	1,289
貸倒引当金	△3	△5	△2	91.7	△6
流動資産合計	3,116	4,334	1,218	39.1	4,584
II 固定資産					
1. 有形固定資産	618	787	168	27.3	730
2. 無形固定資産					
(1)のれん	—	250	250	—	295
(2)ソフトウェア	963	1,209	245	25.5	909
(3)その他	5	7	2	38.5	6
無形固定資産合計	969	1,467	497	51.3	1,210
3. 投資その他の資産	1,639	1,505	△133	△8.2	1,503
固定資産合計	3,227	3,760	532	16.5	3,445
資産合計	6,344	8,094	1,750	27.6	8,030
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 買掛金	498	767	268	53.8	1,330
2. 未払金	198	282	83	42.0	405
3. 未払法人税等	173	305	131	75.7	422
4. 預り金	255	605	350	137.2	259
5. その他	178	270	91	51.2	385
流動負債合計	1,305	2,230	925	70.9	2,804
II 固定負債					
1. 繰延税金負債	42	—	△42	△100.0	1
2. ポイント引当金	—	26	26	—	—
3. その他	10	9	△1	△11.8	14
固定負債合計	53	35	△17	△32.6	15
負債合計	1,358	2,266	908	66.8	2,820
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	1,390	1,408	18	1.3	1,402
2. 資本剰余金	1,330	1,348	18	1.4	1,342
3. 利益剰余金	2,167	3,037	869	40.1	2,347
株主資本合計	4,888	5,794	906	18.5	5,091
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価 差額金	97	33	△64	△65.7	117
評価・換算差額等合計	97	33	△64	△65.7	117
純資産合計	4,985	5,828	842	16.9	5,209
負債純資産合計	6,344	8,094	1,750	27.6	8,030

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(2) (要約) 四半期損益計算書

(単位：百万円、%)

科 目	前年同四半期 (平成19年3月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年3月期 第3四半期)	増 減		(参 考) 前期 (平成19年3月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
I 売上高	6,598	8,994	2,395	36.3	8,915
II 売上原価	4,147	5,508	1,361	32.8	5,460
売上総利益	2,451	3,485	1,034	42.2	3,454
III 販売費及び一般管理費	1,598	2,021	423	26.5	2,163
営業利益	853	1,464	610	71.6	1,291
IV 営業外収益	20	40	19	94.0	85
V 営業外費用	4	35	30	770.2	37
経常利益	870	1,469	599	68.9	1,339
VI 特別利益	—	35	35	—	—
VII 特別損失	31	69	37	117.8	156
税引前四半期(当期) 純利益	838	1,435	597	71.2	1,182
法人税、住民税及び事業税	334	611	276	82.9	575
法人税等調整額	△7	△14	△7	92.4	△84
四半期(当期)純利益	511	839	327	64.0	691

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。