

平成29年9月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成29年2月14日

上場会社名 株式会社エボラブルアジア 上場取引所 東  
 コード番号 6191 URL http://www.evolableasia.com  
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)吉村 英毅  
 問合せ先責任者 (役職名)取締役CFO (氏名)柴田 裕亮 (TEL) 03(3431)6191  
 四半期報告書提出予定日 平成29年2月14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9月期第1四半期の連結業績(平成28年10月1日～平成28年12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 |      | 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9月期第1四半期 | 1,202 | 44.3 | 198  | 38.7 | 201  | 45.0 | 147              | 79.4 |
| 28年9月期第1四半期 | 832   | —    | 143  | —    | 139  | —    | 82               | —    |

(注) 包括利益 29年9月期第1四半期 199百万円(111.7%) 28年9月期第1四半期 94百万円(—%)

|             | 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                        |
| 29年9月期第1四半期 | 8.86            | 8.48                       |
| 28年9月期第1四半期 | 5.84            | —                          |

(注) 1. 当社は、平成27年12月18日付で普通株式1株につき300株、平成28年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。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株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

2. 当社は平成27年9月期第1四半期においては、四半期連結財務諸表を作成していないため、平成28年9月期第1四半期の対前年同四半期増減率については記載しておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、平成28年9月期第1四半期においては非上場であり、期中平均株価が把握できないため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 |
|-------------|-------|-------|--------|
|             | 百万円   | 百万円   | %      |
| 29年9月期第1四半期 | 4,512 | 2,570 | 54.2   |
| 28年9月期      | 4,841 | 2,371 | 47.0   |

(参考) 自己資本 29年9月期第1四半期 2,444百万円 28年9月期 2,276百万円

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  |
| 28年9月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 |
| 29年9月期     | —      | —      | —      | —    | —    |
| 29年9月期(予想) | —      | —      | —      | —    | —    |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

中間配当及び期末配当については、現時点で未定であります。

3. 平成29年9月期の連結業績予想(平成28年10月1日～平成29年9月30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<br>当期純利益 |
|----|-------|------|-------|------|------|------|-----------------|------|----------------|
|    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円  | %    | 百万円             | %    | 円 銭            |
| 通期 | 6,147 | 53.7 | 1,001 | 61.9 | 961  | 68.2 | 594             | 74.8 | 35.66          |

(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 : 無  
 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)  
 新規 一社 、除外 一社
- (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
- (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)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数 (四半期累計)

|          |             |          |             |
|----------|-------------|----------|-------------|
| 29年9月期1Q | 16,684,200株 | 28年9月期   | 16,682,400株 |
| 29年9月期1Q | —株          | 28年9月期   | —株          |
| 29年9月期1Q | 16,682,419株 | 28年9月期1Q | 14,086,252株 |

(注) 当社は、平成27年12月18日付で普通株式1株につき300株、平成28年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。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発行済株式数を算定しております。

※ 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予想数値は、現時点において入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定要素を含んでおります。実際の業績等は内外の状況変化等により、本資料の数値と異なる場合があります。

## ○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               | 3  |
| (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        | 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 | 7  |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項        | 9  |
| (継続企業の前提に関する注記)              | 9  |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)     | 10 |
| (セグメント情報等)                   | 11 |

## 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

当社はオンライン旅行業を主軸として、業績を拡大して参りました。また、オンライン旅行事業におけるOEM提供ノウハウを、海外旅行代理店のWeb媒体及び日本国内の訪日旅行サイトに展開可能である点、自社のITオフショア開発エンジニアにより顧客ニーズに合致した開発の実施が可能である点を活かし、訪日旅客を対象としたサービスを推進しております。

平成24年より開始したITオフショア開発事業においては、ベトナムにおけるラボ型開発を主軸に、多業種にわたり順調に顧客先を獲得し、雇用エンジニア数を増加させ、平成28年12月現在は550名規模まで成長しております。このような環境の中、当社グループの当第1四半期連結累計期間の取扱高は7,270,122千円、売上高は1,202,073千円、営業利益は198,745千円、経常利益は201,862千円、税金等調整前四半期純利益210,862千円、親会社株主に帰属する四半期純利益は147,804千円となりました。

セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

#### ①オンライン旅行事業

オンライン旅行事業では、以下4つのサービスを提供しております。

- ・BtoCサービス（PC、スマートフォンにて一般消費者向けの旅行商材の直販サイトの運営）

新規顧客獲得のためにSEM強化、リピーター増加施策のためにUIの改善等を実施したことが寄与し、利用者が順調に増加致しました。

- ・BtoBtoCサービス（提携先企業のブランドにて旅行コンテンツを提供する事業）

主要取引先のニーズに合致したサービスを提供し、取引先において使用頻度を高めてもらうために、取引先とのコミュニケーションを強化したことが寄与し、利用額が増加致しました。

- ・BtoBサービス（他社旅行会社に対するホールセール事業）

航空会社の業界動向や取引先の施策に影響を受ける部分があり、国内線運航数の増加にともない、国内航空券を取り扱うオンライン旅行代理店業界全体が活況となり、売上高は堅調に推移しました。

- ・BTMサービス（企業の出張に係る社内承認手続き及び手配を一元管理する事業）

基本的に顧客企業数の増加及び利用率の増加と連動して売上が増加するビジネスモデルであるため、営業人員の追加、及び既存顧客中の利用率が相対的に低い顧客の掘り起し等を実施したことにより成長しました。

以上の結果、当連結会計年度のオンライン旅行事業の売上高は889,256千円、セグメント利益は297,383千円となりました。

#### ②ITオフショア開発事業

ITオフショア開発事業では、ベトナムのホーチミン、ハノイ及びダナンにて、主にEコマース・Webソリューション・ゲーム・システム開発会社等を顧客として、ラボ型の開発サービスを提供しております。

当社のラボ型開発モデルは、顧客ごとに専属のスタッフを都度新規採用してチームを組成する点にあります。また、顧客が随時ラボの開発状況を確認することが可能なスタイルとなっております。専属スタッフの中長期的なアサインを前提としておりますので、採用段階でいかに顧客のニーズに合致した人材を採用するか、各エンジニアのモチベーションをいかに高めていくかが開発の成否を左右します。

また、基本的に人月単価×人員数によって顧客に請求を行うビジネスモデルであり、クライアントに提供するエンジニア数と人月単価が売上に大きく影響を与えます。当連結会計年度においてはエンジニアの人員数の増加と、開発の効率化に伴う単価の上昇が、売上の増加に寄与しました。

この結果、当連結会計年度のITオフショア開発事業の売上高は333,364千円、セグメント利益は24,948千円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における総資産につきましては、前連結会計年度末に比べ329,467千円減少し4,512,176千円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金が532,501千円減少したこと、建物が72,963千円増加したこと、ソフトウェアが63,354千円増加したこと、建設仮勘定が35,000千円増加したことによるものです。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における負債につきましては、前連結会計年度末に比べ528,770千円減少し1,941,513千円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が485,534千円減少したこと、未払法人税等が61,475千円減少したことによるものです。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末に比べ199,302千円増加し、2,570,663千円となりました。これは主に、利益剰余金が147,804千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

連結業績予想につきましては、平成28年11月14日の「平成28年9月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

## 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、特定子会社には該当しておりませんが、当第1四半期において子会社のEVOLABLE ASIA GLOBAL VIETNAM COMPANY LIMITEDを設立し、連結の範囲に含めております。

### (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1四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) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

該当事項はございません。

### (4) 追加情報

(営業投資有価証券について)

当社は当第1四半期連結会計期間より、投資事業を開始しております。これに伴い、従来、連結貸借対照表上、固定資産の「投資有価証券」に計上していた投資育成目的の有価証券を流動資産の「営業投資有価証券」に計上しております。これに伴い、前連結会計年度末の「投資有価証券」のうち、35,100千円を「営業投資有価証券」に振り替えております。

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号平成28年3月28日)を当第1四半期連結会計期間から適用しております。

## 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<br>(平成28年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(平成28年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                               |
| 流動資産          |                         |                               |
| 現金及び預金        | 2,356,432               | 2,395,113                     |
| 受取手形及び売掛金     | 1,104,591               | 572,090                       |
| 営業投資有価証券      | -                       | 35,100                        |
| 商品及び製品        | 274,325                 | 200,708                       |
| 繰延税金資産        | 19,046                  | 15,158                        |
| 未収入金          | 129,823                 | 156,044                       |
| その他           | 140,830                 | 180,084                       |
| 貸倒引当金         | △450                    | △315                          |
| 流動資産合計        | 4,024,599               | 3,553,983                     |
| 固定資産          |                         |                               |
| 有形固定資産        |                         |                               |
| 建物(純額)        | 18,662                  | 91,625                        |
| 車両運搬具(純額)     | 223                     | 183                           |
| 工具、器具及び備品(純額) | 19,115                  | 23,013                        |
| 建設仮勘定         | 2,500                   | 37,500                        |
| 有形固定資産合計      | 40,501                  | 152,322                       |
| 無形固定資産        |                         |                               |
| のれん           | 102,976                 | 96,107                        |
| ソフトウェア        | 202,742                 | 266,096                       |
| 無形固定資産合計      | 305,719                 | 362,204                       |
| 投資その他の資産      |                         |                               |
| 投資有価証券        | 43,000                  | 8,260                         |
| 繰延税金資産        | 6,273                   | 6,273                         |
| 差入保証金         | 409,193                 | 416,905                       |
| 破産更生債権等       | 37,313                  | 26,091                        |
| その他           | 12,358                  | 12,225                        |
| 貸倒引当金         | △37,313                 | △26,091                       |
| 投資その他の資産合計    | 470,824                 | 443,665                       |
| 固定資産合計        | 817,044                 | 958,192                       |
| 資産合計          | 4,841,644               | 4,512,176                     |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成28年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(平成28年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                               |
| 流動負債          |                         |                               |
| 支払手形及び買掛金     | 1,293,317               | 815,952                       |
| 短期借入金         | 225,139                 | 225,137                       |
| 未払金           | 311,670                 | 314,858                       |
| 未払費用          | 87,287                  | 134,810                       |
| 未払法人税等        | 134,102                 | 72,627                        |
| 賞与引当金         | 46,447                  | 49,873                        |
| ポイント引当金       | 3,868                   | 4,212                         |
| 株主優待引当金       | 15,000                  | 4,874                         |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 19,572                  | 19,572                        |
| 為替予約          | 4,123                   | -                             |
| その他           | 140,089                 | 113,366                       |
| 流動負債合計        | 2,280,618               | 1,755,284                     |
| 固定負債          |                         |                               |
| 長期借入金         | 87,288                  | 83,245                        |
| 長期預り保証金       | 102,376                 | 102,983                       |
| 固定負債合計        | 189,664                 | 186,228                       |
| 負債合計          | 2,470,283               | 1,941,513                     |
| 純資産の部         |                         |                               |
| 株主資本          |                         |                               |
| 資本金           | 1,019,927               | 1,019,967                     |
| 資本剰余金         | 824,927                 | 824,967                       |
| 利益剰余金         | 444,870                 | 592,674                       |
| 株主資本合計        | 2,289,724               | 2,437,609                     |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| 繰延ヘッジ損益       | △2,850                  | 4,207                         |
| 為替換算調整勘定      | △10,629                 | 2,854                         |
| その他の包括利益累計額合計 | △13,480                 | 7,062                         |
| 新株予約権         | 206                     | 206                           |
| 非支配株主持分       | 94,910                  | 125,784                       |
| 純資産合計         | 2,371,360               | 2,570,663                     |
| 負債純資産合計       | 4,841,644               | 4,512,176                     |

## (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1四半期連結累計期間

(単位：千円)

|                  | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 平成27年10月1日<br>至 平成27年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 平成28年10月1日<br>至 平成28年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高              | 832,810   | 1,202,073                                       |
| 売上原価             | 159,211   | 194,171   |
| 売上総利益            | 673,598   | 1,007,901                                       |
| 販売費及び一般管理費       | 530,574   | 809,156   |
| 営業利益             | 143,023   | 198,745   |
| 営業外収益            |   |   |
| 受取利息             | 112   | 1,319   |
| 為替差益             | 530   | 5,931   |
| 持分法による投資利益       | -   | 360   |
| その他              | 622   | 397   |
| 営業外収益合計          | 1,265   | 8,009   |
| 営業外費用            |   |   |
| 貸倒引当金繰入額         | 119   | 2,741   |
| 支払利息             | 2,589   | 1,982   |
| 上場関連費用           | 2,000   | -   |
| その他              | 343   | 166   |
| 営業外費用合計          | 5,051   | 4,891   |
| 経常利益             | 139,237   | 201,862   |
| 特別利益             |   |   |
| 固定資産売却益          | 1,060   | -   |
| 特別利益合計           | 1,060   | -   |
| 特別損失             |   |   |
| 固定資産売却損          | 830   | -   |
| 特別損失合計           | 830   | -   |
| 税金等調整前四半期純利益     | 139,467   | 201,862   |
| 法人税等             | 46,362  | 36,139  |
| 四半期純利益           | 93,105  | 165,723   |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 10,739  | 17,919  |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 82,365  | 147,804   |

## 四半期連結包括利益計算書

## 第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

|                 | 前第1四半期連結累計期間<br>(自平成27年10月1日<br>至平成27年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自平成28年10月1日<br>至平成28年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益          | 93,105  | 165,723                                       |
| その他の包括利益        |   |   |
| 繰延ヘッジ損益         | 410   | 7,058   |
| 為替換算調整勘定        | 574   | 26,439  |
| その他の包括利益合計      | 985   | 33,497  |
| 四半期包括利益         | 94,090  | 199,221                                       |
| (内訳)            |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 83,203  | 168,346                                       |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 10,887  | 30,874  |

(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1四半期連結累計期間(自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日)

## 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

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント     |               |       |         | 調整額<br>(注1) | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注2) |
|-----------------------|-------------|---------------|-------|---------|-------------|-------------------------------|
|                       | オンライン<br>旅行 | ITオフショア<br>開発 | その他事業 | 計       |             |                               |
| 売上高                   |             |               |       |         |             |                               |
| 外部顧客への売上高             | 562,366     | 268,061       | 2,382 | 832,810 | —           | 832,810                       |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —           | 32,125        | —     | 32,125  | △32,125     | —                             |
| 計                     | 562,366     | 300,186       | 2,382 | 864,935 | △32,125     | 832,810                       |
| セグメント利益又は損<br>失(△)    | 216,021     | 18,897        | △11   | 234,907 | △91,883     | 143,023                       |

(注) 1 セグメント利益又は損失(△)の調整額△91,883千円は全社費用等であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失(△)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1四半期連結累計期間(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日)

## 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

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント     |               |       |           | 調整額<br>(注1) | 四半期連結損益<br>計算書計上額<br>(注2) |
|-----------------------|-------------|---------------|-------|-----------|-------------|---------------------------|
|                       | オンライン<br>旅行 | ITオフショア<br>開発 | その他事業 | 計         |             |                           |
| 売上高                   |             |               |       |           |             |                           |
| 外部顧客への売上高             | 889,256     | 312,660       | 155   | 1,202,073 | —           | 1,202,073                 |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —           | 20,703        | —     | 20,703    | △20,703     | —                         |
| 計                     | 889,256     | 333,364       | 155   | 1,222,776 | △20,703     | 1,202,073                 |
| セグメント利益又は損<br>失(△)    | 297,383     | 24,948        | △0    | 322,331   | △123,586    | 198,745                   |

(注) 1 セグメント利益又は損失(△)の調整額△123,586千円は全社費用等であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2 セグメント利益又は損失(△)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。