

5. 中間個別財務諸表

(1) 中間貸借対照表

| 区分 | 前中間会計期間末 (平成18年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成19年9月30日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成19年3月31日) | |
|------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | 685,315 | | 1,085,486 | | 1,656,633 | |
| 2 売掛金 | 3,077,714 | | — | | — | |
| 3 たな卸資産 | 4,609 | | 276 | | — | |
| 4 関係会社短期貸付金 | 2,414,747 | | 129,000 | | 2,526,736 | |
| 5 その他 | 379,258 | | 603,765 | | 721,416 | |
| 貸倒引当金 | △25,185 | | — | | — | |
| 流動資産合計 | 6,536,460 | 42.8 | 1,818,528 | 10.3 | 4,904,786 | 28.0 |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | 233,483 | 1.5 | 213,532 | 1.2 | 260,847 | 1.5 |
| 2 無形固定資産 | | | | | | |
| (1) ソフトウェア | 395,833 | | 171,875 | | 35,666 | |
| (2) ソフトウェア仮勘定 | 83,522 | | 4,751 | | — | |
| (3) その他 | 1,167 | 480,523 | 1,167 | 177,794 | 1,167 | 36,833 |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 7,077,288 | | 35,250 | | 149,558 | |
| (2) 関係会社株式 | — | | 11,506,250 | | 11,200,900 | |
| (3) その他の関係会社有価証券 | — | | 100,000 | | 100,000 | |
| (4) 関係会社長期貸付金 | — | | 2,921,716 | | 304,500 | |
| (5) 敷金保証金 | 419,337 | | 545,224 | | 506,550 | |
| (6) その他 | 526,491 | 8,023,117 | 344,232 | 15,452,674 | 58,975 | 12,320,484 |
| 固定資産合計 | 8,737,124 | 57.2 | 15,844,001 | 89.7 | 12,618,165 | 72.0 |
| 資産合計 | 15,273,584 | 100.0 | 17,662,529 | 100.0 | 17,522,952 | 100.0 |

株式会社サイバーホールディングス（4823）平成20年3月期中間決算短信

| 区分 | 前中間会計期間末 (平成18年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成19年9月30日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成19年3月31日) | |
|--------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | |
| 1 買掛金 | 1,313,060 | | — | | — | |
| 2 短期借入金 | 2,449,747 | | 2,290,216 | | 2,652,736 | |
| 3 未払金 | 293,497 | | 108,269 | | 158,651 | |
| 4 未払法人税等 | 18,388 | | 5,785 | | 6,580 | |
| 5 賞与引当金 | 81,210 | | 27,215 | | 33,068 | |
| 6 その他 | 55,376 | | 53,502 | | 79,073 | |
| 流動負債合計 | 4,211,280 | 27.6 | 2,484,988 | 14.1 | 2,930,111 | 16.7 |
| 負債合計 | 4,211,280 | 27.6 | 2,484,988 | 14.1 | 2,930,111 | 16.7 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | |
| 1 資本金 | 5,503,317 | 36.0 | 5,503,317 | 31.1 | 5,503,317 | 31.4 |
| 2 資本剰余金 | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | 3,135,995 | | 1,375,829 | | 12,045,032 | |
| (2) その他資本剰余金 | 2,424,016 | | 7,643,755 | | 2,424,016 | |
| 資本剰余金合計 | 5,560,012 | 36.4 | 9,019,584 | 51.1 | 14,469,049 | 82.6 |
| 3 利益剰余金 | | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | △4,581 | | 620,779 | | △5,401,097 | |
| 利益剰余金合計 | △4,581 | △0.0 | 620,779 | 3.5 | △5,401,097 | △30.8 |
| 株主資本合計 | 11,058,748 | 72.4 | 15,143,681 | 85.7 | 14,571,269 | 83.2 |
| II 新株予約権 | 3,555 | 0.0 | 33,859 | 0.2 | 21,571 | 0.1 |
| 純資産合計 | 11,062,304 | 72.4 | 15,177,541 | 85.9 | 14,592,841 | 83.3 |
| 負債純資産合計 | 15,273,584 | 100.0 | 17,662,529 | 100.0 | 17,522,952 | 100.0 |

(2) 中間損益計算書

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日) | | 当中間会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年9月30日) | | 前事業年度 要約損益計算書 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) | |
|-----------------------------------|--|---------|--|---------|---|---------|
| | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) |
| I 営業収益 | 6,567,211 | 100.0 | 1,806,057 | 100.0 | 7,885,939 | 100.0 |
| II 売上原価 | 4,072,787 | 62.0 | — | — | 4,072,787 | 51.6 |
| 売上総利益 | 2,494,424 | 38.0 | 1,806,057 | 100.0 | 3,813,151 | 48.4 |
| III 事業費並びに販売費 及び一般管理費 | 2,040,943 | 31.1 | 1,142,679 | 63.3 | 3,283,609 | 41.7 |
| 営業利益 | 453,480 | 6.9 | 663,378 | 36.7 | 529,542 | 6.7 |
| IV 営業外収益 | 94,942 | 1.5 | 93,051 | 5.2 | 182,170 | 2.3 |
| V 営業外費用 | 346,262 | 5.3 | 73,578 | 4.1 | 440,631 | 5.6 |
| 経常利益 | 202,160 | 3.1 | 682,851 | 37.8 | 271,080 | 3.4 |
| VI 特別損失 | 1,998,112 | 30.4 | 52,086 | 2.9 | 7,295,554 | 92.5 |
| 税引前中間純利益又は 税引前中間(当期)純 損失(△) | △1,795,951 | △27.3 | 630,765 | 34.9 | △7,024,473 | △89.1 |
| 法人税、住民税及び事 業税 | 4,336 | | 9,985 | | 22,411 | |
| 過年度法人税等 | 46,875 | | — | | 46,875 | |
| 法人税等調整額 | 99,796 | 151,008 | — | 9,985 | 249,716 | 319,003 |
| 中間純利益又は中間 (当期)純損失(△) | △1,946,960 | △29.6 | 620,779 | 34.4 | △7,343,476 | △93.1 |

(3) 中間株主資本等変動計算書

前中間会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年9月30日）

| | 株主資本 | | | | | | 株主資本合計 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 5,451,700 | 3,084,379 | 2,424,016 | 5,508,395 | 1,980,917 | 1,980,917 | 12,941,012 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | 51,616 | 51,616 | — | 51,616 | — | — | 103,233 |
| 剰余金の配当 (注) | — | — | — | — | △38,538 | △38,538 | △38,538 |
| 中間純損失 (△) | — | — | — | — | △1,946,960 | △1,946,960 | △1,946,960 |
| 株主資本以外の項目の中間会計 期間中の変動額 (純額) | | | | | | | |
| 中間会計期間中の変動額合計 (千円) | 51,616 | 51,616 | — | 51,616 | △1,985,498 | △1,985,498 | △1,882,265 |
| 平成18年9月30日 残高 (千円) | 5,503,317 | 3,135,995 | 2,424,016 | 5,560,012 | △4,581 | △4,581 | 11,058,748 |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|--------------------------------|------------------|----------------|-------|------------|
| | その他有価証券評 価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 240,138 | 240,138 | — | 13,181,152 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | — | — | — | 103,233 |
| 剰余金の配当 (注) | — | — | — | △38,538 |
| 中間純損失 (△) | — | — | — | △1,946,960 |
| 株主資本以外の項目の中間会 計期間中の変動額 (純額) | △240,138 | △240,138 | 3,555 | △236,583 |
| 中間会計期間中の変動額合計 (千円) | △240,138 | △240,138 | 3,555 | △2,118,848 |
| 平成18年9月30日 残高 (千円) | — | — | 3,555 | 11,062,304 |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

当中間会計期間（自平成19年4月1日 至平成19年9月30日）

| | 株主資本 | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------------|-----------|-------------|------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 5,503,317 | 12,045,032 | 2,424,016 | 14,469,049 | △5,401,097 | △5,401,097 | 14,571,269 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | — | — | △48,367 | △48,367 | — | — | △48,367 |
| 資本準備金の取崩 | — | △10,669,203 | 10,669,203 | — | — | — | — |
| その他資本剰余金の取崩 | — | — | △5,401,097 | △5,401,097 | 5,401,097 | 5,401,097 | — |
| 中間純利益 | — | — | — | — | 620,779 | 620,779 | 620,779 |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額（純額） | | | | | | | |
| 中間会計期間中の変動額合計 (千円) | — | △10,669,203 | 5,219,739 | △5,449,464 | 6,021,876 | 6,021,876 | 572,412 |
| 平成19年9月30日 残高 (千円) | 5,503,317 | 1,375,829 | 7,643,755 | 9,019,584 | 620,779 | 620,779 | 15,143,681 |

| | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------------|--------|------------|
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 21,571 | 14,592,841 |
| 中間会計期間中の変動額 | | |
| 剰余金の配当 | — | △48,367 |
| 資本準備金の取崩 | — | — |
| その他資本剰余金の取崩 | — | — |
| 中間純利益 | — | 620,779 |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額（純額） | 12,288 | 12,288 |
| 中間会計期間中の変動額合計 (千円) | 12,288 | 584,700 |
| 平成19年9月30日 残高 (千円) | 33,859 | 15,177,541 |

前事業年度の株主資本等変動計算書（自平成18年4月1日 至平成19年3月31日）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本合計 |
|--------------------------|-----------|------------|-----------|------------|---------------------|------------|------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 5,451,700 | 3,084,379 | 2,424,016 | 5,508,395 | 1,980,917 | 1,980,917 | 12,941,014 | |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 51,616 | 51,616 | — | 51,616 | — | — | 103,233 | |
| 株式交換 | — | 8,909,037 | — | 8,909,037 | — | — | 8,909,037 | |
| 剰余金の配当 (注) | — | — | — | — | △38,538 | △38,538 | △38,538 | |
| 当期純損失 (△) | — | — | — | — | △7,343,476 | △7,343,476 | △7,343,476 | |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | 51,616 | 8,960,653 | — | 8,960,653 | △7,382,014 | △7,382,014 | 1,630,255 | |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 5,503,317 | 12,045,032 | 2,424,016 | 14,469,049 | △5,401,097 | △5,401,097 | 14,571,269 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|--------------------------|--------------|------------|--------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 240,138 | 240,138 | — | 13,181,152 |
| 事業年度中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | — | — | — | 103,233 |
| 株式交換 | — | — | — | 8,909,037 |
| 剰余金の配当 (注) | — | — | — | △38,538 |
| 当期純損失 (△) | — | — | — | △7,343,476 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | △240,138 | △240,138 | 21,571 | △218,566 |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | △240,138 | △240,138 | 21,571 | 1,411,688 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | — | — | 21,571 | 14,592,841 |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。