

平成 16 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 15 年 11 月 20 日

会社名	株式会社サイバード	登録銘柄	
コード番号	4823	本社所在都道府県	東京都
(URL <a href="http://www.cybird.co.jp/investor/index.html">http://www.cybird.co.jp/investor/index.html</a> )			
代表者	役職名 代表取締役社長		
	氏名 堀主知口バート		
問い合わせ先	責任者役職名 取締役		
	氏名 吉川友貞	TEL (03) 5785 - 6110	
決算取締役会開催日	平成 15 年 11 月 20 日	中間配当制度の有無	有
米国会計基準採用の有無	有・無	単元株制度採用の有無	無

1. 15年9月中間期の業績 (平成15年4月1日～平成15年9月30日)

(1) 経営成績 (記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
15年9月中間期	4,412	(6.8)	57	(-)	53	(-)
14年9月中間期	4,130	(38.5)	629	(139.1)	630	(137.7)
15年3月期	8,721		1,259		1,259	

	中間(当期)純利益		1株当たり 中間(当期)純利益	
	百万円	%	円	銭
15年9月中間期	106	(-)	1,682.52	
14年9月中間期	704	(132.8)	22,516.61	
15年3月期	1,029		16,336.88	

- (注) 1. 期中平均株式数 15年9月中間期 63,584株 14年9月中間期 31,301株 15年3月期 63,004株  
 2. 会計処理の方法の変更 有・無  
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 配当状況

	1株当たり中間配当金		1株当たり年間配当金	
	円	銭	円	銭
15年9月中間期	-	-	-	-
14年9月中間期	-	-	-	-
15年3月期	-	-	-	-

(3) 財政状態 (記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております)

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
15年9月中間期	6,576	5,290	80.4	83,132.87
14年9月中間期	6,100	5,012	82.2	158,436.10
15年3月期	7,061	5,377	76.1	84,655.90

- (注) 1. 期末発行済株式数 15年9月中間期 63,639株 14年9月中間期 31,640株 15年3月期 63,519株  
 2. 期末自己株式数 15年9月中間期 -株 14年9月中間期 -株 15年3月期 -株

2. 16年3月期の単独業績予想 (平成 15年 4月 1日～平成16年 3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	9,400	220	100

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 1,571円36銭

上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報および将来の業績に影響を与える不確実な要因に係わる本資料発表日現在における仮定を前提としており、実際の業績は今後、様々な要因によって異なる結果となる可能性があります。

1. 中間財務諸表等

1-1 比較中間貸借対照表

(単位：千円・単位未満切捨)

期 別 科 目	当 中 間 会 計 期 間 末 2003 年 9 月 30 日 現 在		前 中 間 会 計 期 間 末 2002 年 9 月 30 日 現 在		前 事 業 年 度 要 約 貸 借 対 照 表 2003 年 3 月 31 日 現 在	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
<b>《資産の部》</b>		%		%		%
<b>流動資産</b>						
現金及び預金	1,488,926		2,439,744		2,658,472	
受取手形	-		10,912		-	
売掛金	2,105,505		2,035,725		2,239,055	
たな卸資産	30,539		19,077		66,562	
その他	477,098		261,171		335,223	
貸倒引当金	29,758		31,426		32,050	
流動資産計	4,072,311	62.0	4,735,204	77.6	5,267,262	74.6
<b>固定資産</b>						
(有形固定資産)	260,957	3.9	114,123	1.9	117,017	1.7
(無形固定資産)						
ソフトウェア	331,019		419,341		374,053	
ソフトウェア仮勘定	110,677		9,554		9,253	
その他	1,130		915		915	
無形固定資産計	442,828	6.7	429,811	7.0	384,222	5.4
(投資その他の資産)						
投資有価証券	847,643		374,248		773,248	
敷金	720,916		251,154		311,504	
その他	231,816		195,856		208,733	
投資その他の資産計	1,800,376	27.4	821,259	13.5	1,293,486	18.3
固定資産計	2,504,162	38.0	1,365,194	22.4	1,794,726	25.4
資産合計	6,576,473	100.0	6,100,399	100.0	7,061,989	100.0

(単位：千円・単位未満切捨)

科 目	当 中 間 会 計 期 間 末 2003 年 9 月 30 日 現 在		前 中 間 会 計 期 間 末 2002 年 9 月 30 日 現 在		前 事 業 年 度 要 約 貸 借 対 照 表 2003 年 3 月 31 日 現 在	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
<b>《負債の部》</b>		%		%		%
<b>流動負債</b>						
買掛金	485,802		453,119		601,943	
賞与引当金	87,360		57,566		75,483	
未払金	650,218		359,795		386,361	
未払法人税等	19,787		201,039		521,050	
その他	42,811		15,959		99,892	
流動負債計	1,285,980	19.6	1,087,481	17.8	1,684,731	23.9
<b>固定負債</b>						
固定負債計	-	-	-	-	-	-
負債合計	1,285,980	19.6	1,087,481	17.8	1,684,731	23.9
<b>《資本の部》</b>						
<b>資本金</b>						
<b>資本剰余金</b>						
資本準備金	2,652,116		2,622,200		2,642,116	
資本剰余金合計	2,652,116	40.3	2,622,200	43.0	2,642,116	37.4
<b>利益剰余金</b>						
中間(当期)未処分利益又は 中間未処理損失( )	42,742		174,782		149,724	
利益剰余金合計	42,742	0.6	174,782	2.9	149,724	2.1
<b>その他有価証券評価差額金</b>						
その他有価証券評価差額金	216	0.0	-	-	-	-
資本合計	5,290,492	80.4	5,012,918	82.2	5,377,258	76.1
負債・資本合計	6,576,473	100.0	6,100,399	100.0	7,061,989	100.0

8-2 比較中間損益計算書

(単位：千円・単位未満切捨)

期 別 科 目	当 中 間 会 計 期 間 自 2003 年 4 月 1 日 至 2003 年 9 月 30 日		前 中 間 会 計 期 間 自 2002 年 4 月 1 日 至 2002 年 9 月 30 日		前 事 業 年 度 要 約 損 益 計 算 書 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
売 上 高	4,412,632	100.0	4,130,325	100.0	8,721,314	100.0
売 上 原 価	2,472,917	56.0	2,013,606	48.8	4,254,831	48.8
売 上 総 利 益	1,939,715	44.0	2,116,719	51.2	4,466,483	51.2
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	1,997,448	45.3	1,486,893	36.0	3,207,207	36.8
営 業 利 益 又 は 営 業 損 失 ( )	57,733	1.3	629,825	15.2	1,259,276	14.4
営 業 外 収 益	5,409	0.1	2,181	0.1	2,665	0.0
営 業 外 費 用	1,403	0.0	1,074	0.0	2,352	0.0
経 常 利 益 又 は 経 常 損 失 ( )	53,727	1.2	630,932	15.3	1,259,589	14.4
特 別 利 益	-	-	9,360	0.2	29,228	0.3
特 別 損 失	101,133	2.3	22,407	0.5	73,558	0.8
税 引 前 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益 又 は 税 引 前 中 間 純 損 失 ( )	154,861	3.5	617,884	15.0	1,215,260	13.9
住 民 税	1,900	0.0	-	-	-	-
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	-	-	201,039	4.9	521,104	5.9
過 年 度 法 人 税 等	25,489	0.6	-	-	-	-
法 人 税 等 調 整 額	75,269	1.7	287,951	7.0	335,147	3.8
中 間 ( 期 末 ) 純 利 益 又 は 中 間 純 損 失 ( )	106,981	2.4	704,796	17.1	1,029,303	11.8
前 期 繰 越 利 益 又 は 前 期 繰 越 損 失 ( )	149,724		879,579		879,579	
中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益 又 は 中 間 未 処 理 損 失 ( )	42,742		174,782		149,724	

売上構成

(単位：千円・単位未満切捨)

期 別 品 目 別	当 中 間 会 計 期 間 自 2003 年 4 月 1 日 至 2003 年 9 月 30 日		前 中 間 会 計 期 間 自 2002 年 4 月 1 日 至 2002 年 9 月 30 日		前 事 業 年 度 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	増 減 率
モ バ イ ル ・ コ ン テ ン ツ 事 業	3,451,461	78.2	3,544,863	85.8	7,074,602	81.1
マ ー ケ テ ィ ン グ ・ ソ リ ュ ー シ ョ ン 事 業	942,412	21.4	574,434	13.9	1,598,112	18.3
海 外 事 業	18,758	0.4	11,027	0.3	48,599	0.6
合 計	4,412,632	100.0	4,130,325	100.0	8,721,314	100.0

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## 中間財務諸表等作成の基本となる重要な事項

<p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p>	<p>(1) 有価証券  子会社株式及び関連会社株式  移動平均法による原価法  その他有価証券  時価のあるもの：  中間決算日の市場価格に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）  時価のないもの：移動平均法による原価法</p> <p>(2) たな卸資産  商品  移動平均法による原価法  仕掛品  個別法による原価法</p>
<p>2. 固定資産の減価償却の方法</p>	<p>(1) 有形固定資産  建物は定額法によっております。建物以外の有形固定資産は定率法によっております。  なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  建物及び建物附属設備 8～50年  器具及び備品 5～6年</p> <p>(2) 無形固定資産  ソフトウェア（自社利用）  定額法によっており、耐用年数は3年であります。</p>
<p>3. 引当金の計上基準</p>	<p>(1) 貸倒引当金  債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金  従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、賞与支給見込額に基づき計上しております。</p>
<p>4. リース取引の処理方法</p>	<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>
<p>5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>(1) 消費税等の会計処理  税抜方式によっております。  なお、仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「その他」に含めて表示しております。</p>

注記事項

(中間貸借対照表関係)

期別 項目	当中間会計期間末 2003年9月30日現在	前中間会計期間末 2002年9月30日現在	前事業年度末 2003年3月31日現在
有形固定資産の 減価償却累計額	102,180千円	95,081千円	117,646千円

(中間損益計算書関係)

期別 項目	当中間会計期間 自2003年4月1日 至2003年9月30日	前中間会計期間 自2002年4月1日 至2002年9月30日	前事業年度 自2002年4月1日 至2003年3月31日
1. 営業外収益のうち重要なもの	受取利息 659千円 受取配当金 3,400千円 業務受託収入 722千円	受取利息 438千円 受取配当金 - 業務受託収入 1,500千円	受取利息 816千円 受取配当金 - 業務受託収入 1,500千円
2. 営業外費用のうち重要なもの	支払利息 188千円 為替差損 897千円	支払利息 1,074千円	支払利息 1,711千円
3. 減価償却実施額	有形固定資産 19,668千円 無形固定資産 131,000千円	有形固定資産 19,834千円 無形固定資産 162,305千円	有形固定資産 42,399千円 無形固定資産 323,924千円
4. 特別損失	本社移転費用 主な内訳は以下であります。 固定資産除却損 47,774千円 原状回復費 33,215千円 リース契約中途解約金 10,134千円	-	-

(リース取引関係)

期別 項目	当中間会計期間 自 2003年4月1日 至 2003年9月30日				前中間会計期間 自 2002年4月1日 至 2002年9月30日				前事業年度 自 2002年4月1日 至 2003年3月31日				
	(単位:千円)				(単位:千円)				(単位:千円)				
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記  1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末(期末)残高相当額	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額		
	有形固定資産	873,408	472,801	400,607		636,539	341,992	294,546		732,927	436,384	296,542	
	ソフトウェア	55,673	35,510	20,163		37,061	23,325	13,736		37,301	29,046	8,255	
	合計	929,081	508,311	420,770		673,601	365,318	308,283		770,229	465,430	304,798	
	2. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額	1年内	190,800千円			1年内	185,320千円			1年内	185,712千円		
	1年超	246,187千円			1年超	142,505千円			1年超	132,377千円			
	合計	436,988千円			合計	327,825千円			合計	318,089千円			
3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額	支払リース料	116,520千円			支払リース料	94,967千円			支払リース料	215,121千円			
	減価償却費相当額	111,609千円			減価償却費相当額	86,971千円			減価償却費相当額	198,746千円			
	支払利息相当額	9,170千円			支払利息相当額	8,845千円			支払利息相当額	19,197千円			
4. 減価償却費相当額の算定方法	リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。				同左				同左				
5. 利息相当額の算定方法	リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。				同左				同左				

**(有価証券関係)**

当中間会計期間(自2003年4月1日至2003年9月30日)、前中間会計期間(自2002年4月1日至2002年9月30日)及び前事業年度(自2002年4月1日至2003年3月31日)

当社は、「子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの」は全く保有しておりませんので、該当事項はありません。

2. 四半期個別財務諸表等

2-1 比較貸借対照表（四半期）

（単位：千円・単位未満切捨）

期 別 科 目	2004年3月期 第2四半期 2003年9月30日現在		2003年3月期 第2四半期 2002年9月30日現在		増 減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
《資産の部》		%		%		%
流動資産						
現金及び預金	1,488,926		2,439,744			
受取手形	-		10,912			
売掛金	2,105,505		2,035,725			
たな卸資産	30,539		19,077			
その他	477,098		261,171			
貸倒引当金	29,758		31,426			
流動資産計	4,072,311	62.0	4,735,204	77.6	662,893	14.0
固定資産						
(有形固定資産)	260,957	3.9	114,123	1.9	146,834	128.7
(無形固定資産)						
ソフトウェア	331,019		419,341			
ソフトウェア仮勘定	110,677		9,554			
その他	1,130		915			
無形固定資産計	442,828	6.7	429,811	7.0	13,016	3.0
(投資その他の資産)						
投資有価証券	847,643		374,248			
敷金	720,916		251,154			
その他	231,816		195,856			
投資その他の資産計	1,800,376	27.4	821,259	13.5	979,117	119.2
固定資産計	2,504,162	38.0	1,365,194	22.4	1,138,967	83.4
資産合計	6,576,473	100.0	6,100,399	100.0	476,074	7.8

(単位：千円・単位未満切捨)

期 別 科 目	2004年3月期 第2四半期 2003年9月30日現在		2003年3月期 第2四半期 2002年9月30日現在		増 減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
<b>《負債の部》</b>		%		%		%
<b>流動負債</b>						
買掛金	485,802		453,119			
賞与引当金	87,360		57,566			
未払金	650,218		359,795			
未払法人税等	19,787		201,039			
その他	42,811		15,959			
流動負債計	1,285,980	19.6	1,087,481	17.8	198,499	18.3
<b>固定負債</b>						
固定負債計	-	-	-	-	-	-
負債合計	1,285,980	19.6	1,087,481	17.8	198,499	18.3
<b>《資本の部》</b>						
<b>資本金</b>	2,595,417	39.5	2,565,500	42.1	29,916	1.2
<b>資本剰余金</b>						
資本準備金	2,652,116		2,622,200		29,916	
資本剰余金計	2,652,116	40.3	2,622,200	43.0	29,916	1.1
<b>利益剰余金</b>						
中間(当期)未処分利益又は 中間未処理損失( )	42,742		174,782		217,525	
利益剰余金計	42,742	0.6	174,782	2.9	217,525	-
<b>その他有価証券評価差額金</b>	216	0.0	-	-	216	-
<b>資本合計</b>	5,290,492	80.4	5,012,918	82.2	277,574	5.5
<b>負債及び資本合計</b>	6,576,473	100.0	6,100,399	100.0	476,074	7.8

## 8-2 比較損益計算書(四半期)

(単位:千円・単位未満切捨)

期 別 科 目	2004年3月期 第2四半期 自 2003年7月1日 至 2003年9月30日		2003年3月期 第2四半期 自 2002年7月1日 至 2002年9月30日		増 減	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	増減率
売 上 高	2,303,230	100.0	2,150,027	100.0	153,202	7.1
売 上 原 価	1,322,395	57.4	1,022,601	47.6	299,794	29.32
売 上 総 利 益	980,834	42.6	1,127,426	52.4	146,591	13.00
販売費及び一般管理費	1,048,538	45.5	765,768	35.6	282,769	36.9
営業利益又は営業損失( )	67,704	2.9	361,657	16.8	429,361	-
営業外収益	13,783	0.7	276	0.0	14,060	5076.5
営業外費用	453	0.0	483	0.0	29	6.1
経常利益又は経常損失( )	81,941	3.6	361,451	16.8	443,392	-
特別利益	-	-	-	-	-	-
特別損失	100,283	4.3	22,407	1.1	77,875	347.5
税引前四半期純利益 又は税引前四半期純損失( )	182,224	7.9	339,043	15.7	521,268	-
住 民 税	1,900	0.1	-	-	1,900	-
法人税、住民税及び事業税	-	-	200,466	9.3	200,466	-
過年度法人税等	5,826	0.3	-	-	5,826	-
法人税等調整額	75,269	3.3	287,951	13.4	212,682	73.9
四半期純利益又は 四半期純損失( )	114,682	5.0	426,527	19.8	541,210	-

## 売上構成

(単位:千円・単位未満切捨)

期 別 品目別	2004年3月期 第2四半期 自 2003年7月1日 至 2003年9月30日		2003年3月期 第2四半期 自 2002年7月1日 至 2002年9月30日		増 減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
モバイル・コンテンツ事業	1,705,072	74.0	1,828,905	85.1	123,832	6.8
マーケティング・ソリューション事業	588,231	25.6	313,323	14.5	274,907	87.7
海 外 事 業	9,925	0.4	7,798	0.4	2,127	27.3
合 計	2,303,230	100.0	2,150,027	100.0	153,202	7.1

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

本件に関するお問合せ  
株式会社サイバード 財務部IRグループ  
〒105-0001 東京都港区六本木六丁目10番1号  
TEL: 03-5785-6110 FAX: 03-5785-9321  
ホームページ: <http://www.cybird.co.jp/>  
E-mail: [ircontact@cybird.co.jp](mailto:ircontact@cybird.co.jp)

---

#### **著作権その他の権利について**

本資料に掲載された全ての内容に関する著作権その他の権利は、当社に帰属するかまたは当社が許諾を受け使用するものです。従って、本資料の掲載内容全部または一部につき、当社の事前承諾なく、私的利用その他法律によって認められている範囲を超えて、複製、改変、転用、掲示、送信、頒布、ライセンス、販売、出版等することを禁止します。

#### **商標について**

本資料上で使用される商標「CYBIRD」またはその他の製品・サービス名は、当社または当社の関連会社が所有し、またはライセンスその他の正当な権限にもとづき使用する商標又は登録商標です。その他の会社名及び製品名は、各社の商号、登録商標又は商標です。これらを無断で使用することは禁止します。

#### **掲載情報について**

本資料には、本資料公開時以前に入手した情報から当社経営者の判断に基づいた将来の見通しに関する情報が含まれており、それらは不確実性の点で様々なリスクを含んでいます。リスクについては積極的な情報開示を心がけておりますが、全てのリスクを開示するものではありません。さらに将来における実際の業績は、経済情勢・技術革新・競争環境などの変化により、見通しとは大きく異なる結果となる場合がありますので、投資に関する決定は本資料閲覧者の判断と責任において行われるようお願い致します。

#### **インサイダー取引について**

決算発表後12時間が経過する以前に本資料を閲覧し重要事実を入手した方は、証券取引法第166条3項及び同法施行令第30条の規定により、インサイダー取引規制に関する「第一次情報受領者」とされる可能性があります。「第一次情報受領者」は公表時点までの間に当社の株券等の売買を行うことは禁止されますのでご注意ください。