

平成 16 年 3 月期 個別財務諸表の概要

平成 16 年 5 月 25 日

会社名 株式会社サイバード
 コード番号 4823
 (URL <http://www.cybird.co.jp/investor/index.html>)

登録銘柄
 本社所在都道府県 東京都

代表者 責任者役職名 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 取締役副社長
 氏名 吉川 友貞

TEL (03) 5785-6110

決算取締役会開催日 平成 16 年 5 月 25 日 中間配当制度の有無 有 ・ 無

定時株主総会開催日 平成 16 年 6 月 29 日 単元株制度採用の有無 有 ・ 無

1. 16 年 3 月期の業績 (平成 15 年 4 月 1 日 ~ 平成 16 年 3 月 31 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 | % |
| 16 年 3 月期 | 9,491 | (8.8) | 429 | (65.9) | 449 | (64.3) |
| 15 年 3 月期 | 8,721 | (29.8) | 1,259 | (98.8) | 1,259 | (98.0) |

| | 当 期 純 利 益 | | 1 株 当 た り 当 期 純 利 益 | 潜在株式調整後 1 株 当 た り 当 期 純 利 益 | 株 主 資 本 当 期 純 利 益 率 | 総 資 本 経 常 利 益 率 | 売 上 高 経 常 利 益 率 |
|-----------|-----------|----------|------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 百万円 | % | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 16 年 3 月期 | 71 | (93.0) | 1,107.40 | 1,100.69 | 1.2 | 6.0 | 4.7 |
| 15 年 3 月期 | 1,029 | (78.3) | 16,336.88 | 16,137.51 | 22.0 | 20.8 | 14.4 |

(注) 1. 期中平均株式数 16 年 3 月期 64,767 株 15 年 3 月期 63,004 株

2. 会計処理の方法の変更 無

3. 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

| | 1 株 当 た り 年 間 配 当 金 | | | 配 当 金 総 額 (年 間) | 配 当 性 向 | 株 主 資 本 配 当 率 |
|-----------|---------------------|----------|---------------|--------------------|-----------|------------------|
| | 中 間 | 期 末 | | | | |
| 16 年 3 月期 | 円 銭 500 00 | 円 銭 - | 円 銭 500 00 | 百万円 33 | % 45.2 | % 0.5 |
| 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 |
| 16 年 3 月期 | 7,923 | 6,590 | 83.2 | 97,367.47 |
| 15 年 3 月期 | 7,061 | 5,377 | 76.1 | 84,655.90 |

(注) 1. 期末発行済株式数 16 年 3 月期 67,692 株 15 年 3 月期 63,519 株

2. 期末自己株式数 16 年 3 月期 -株 15 年 3 月期 -株

2. 17 年 3 月期の単独業績予想 (平成 16 年 4 月 1 日 ~ 平成 17 年 3 月 31 日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1 株 当 た り 年 間 配 当 金 | | |
|-----|---------------|------------|------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | 中 間 | 期 末 | |
| 通 期 | 百万円 10,500 | 百万円 500 | 百万円 300 | 円 銭 - | 円 銭 500 00 | 円 銭 500 00 |

(参考) 1 株 当 た り 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) 4,431 円 84 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. 単体財務諸表等
1-1 比較貸借対照表

(単位：千円・単位未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当事業年度 2004年3月31日現在 | | 前事業年度 2003年3月31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 | 2,984,344 | | 2,658,472 | | | |
| 受取手形 | 11,098 | | - | | | |
| 売掛金 | 2,513,753 | | 2,239,055 | | | |
| 商 品 | 4,842 | | 1,081 | | | |
| 仕掛品 | 7,053 | | 65,480 | | | |
| 前渡金 | 58,436 | | 76,923 | | | |
| 前払費用 | 61,162 | | 47,669 | | | |
| 繰延税金資産 | 110,990 | | 156,735 | | | |
| そ の 他 | 25,812 | | 53,896 | | | |
| 貸倒引当金 | 29,513 | | 32,050 | | | |
| 流動資産計 | 5,747,979 | 72.5 | 5,267,262 | 74.6 | 480,716 | 9.1 |
| 固定資産 | | | | | | |
| (有形固定資産) | | | | | | |
| 建 物 | 187,610 | | 52,626 | | | |
| 器具及び備品 | 52,661 | | 64,391 | | | |
| 有形固定資産計 | 240,272 | 3.0 | 117,017 | 1.7 | 123,254 | 105.3 |
| (無形固定資産) | | | | | | |
| ソフトウェア | 424,837 | | 374,053 | | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 40,734 | | 9,253 | | | |
| そ の 他 | 1,156 | | 915 | | | |
| 無形固定資産計 | 466,727 | 5.9 | 384,222 | 5.4 | 82,504 | 21.5 |
| (投資その他の資産) | | | | | | |
| 投資有価証券 | 323,333 | | 456,000 | | | |
| 関係会社株式 | 316,635 | | 317,248 | | | |
| 長期貸付金 | 53,250 | | - | | | |
| 長期未収入金 | 94,552 | | - | | | |
| 破産再生更生債権等 | 72,131 | | - | | | |
| 長期前払費用 | 10,129 | | - | | | |
| 繰延税金資産 | 280,977 | | 178,411 | | | |
| 敷 金 | 349,598 | | 311,504 | | | |
| そ の 他 | 40,498 | | 30,321 | | | |
| 貸倒引当金 | 72,131 | | - | | | |
| 投資その他の資産計 | 1,468,975 | 18.6 | 1,293,486 | 18.3 | 175,488 | 13.6 |
| 固定資産計 | 2,175,975 | 27.5 | 1,794,726 | 25.4 | 381,248 | 21.2 |
| 資産合計 | 7,923,954 | 100.0 | 7,061,989 | 100.0 | 861,964 | 12.2 |

(単位：千円・単位未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当事業年度 2004年3月31日現在 | | 前事業年度 2003年3月31日現在 | | 増 減 | |
|-----------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 増減率(%) |
| 《負債の部》 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 買掛金 | 750,494 | | 601,943 | | | |
| 未払金 | 294,627 | | 386,361 | | | |
| 未払費用 | 15,375 | | - | | | |
| 未払法人税等 | 79,981 | | 521,050 | | | |
| 未払消費税等 | 21,954 | | 72,974 | | | |
| 前受金 | 1,764 | | 787 | | | |
| 預り金 | 24,638 | | 16,063 | | | |
| 前受収益 | 14,214 | | 9,820 | | | |
| 賞与引当金 | 129,858 | | 75,483 | | | |
| その他 | 48 | | 247 | | | |
| 流動負債計 | 1,332,955 | 16.8 | 1,684,731 | 23.9 | 351,775 | 20.9 |
| 負債合計 | 1,332,955 | 16.8 | 1,684,731 | 23.9 | 351,775 | 20.9 |
| 資本金 | 3,156,427 | 39.8 | 2,585,417 | 36.6 | 571,010 | 22.1 |
| 資本剰余金 | | | | | | |
| 資本準備金 | 3,213,123 | | 2,642,116 | | | |
| 資本剰余金計 | 3,213,123 | 40.6 | 2,642,116 | 37.4 | 571,006 | 21.6 |
| 利益剰余金 | | | | | | |
| 当期末処分利益 | 221,447 | | 149,724 | | | |
| 利益剰余金計 | 221,447 | 2.8 | 149,724 | 2.1 | 71,723 | 47.9 |
| 資本合計 | 6,590,998 | 83.2 | 5,377,258 | 76.1 | 1,213,740 | 22.6 |
| 負債及び資本合計 | 7,923,954 | 100.0 | 7,061,989 | 100.0 | 861,964 | 12.2 |

1-2 比較損益計算書

(単位：千円・単位未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当事業年度 自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日 | | 前事業年度 自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日 | | 増 減 | |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | 百分比(%) | 金 額 | 百分比(%) | 金 額 | 増減率(%) |
| 売 上 高 | 9,491,957 | 100.0 | 8,721,314 | 100.0 | 770,642 | 8.8 |
| 売 上 原 価 | 5,303,842 | 55.9 | 4,254,831 | 48.8 | 1,049,010 | 24.7 |
| 売 上 総 利 益 | 4,188,114 | 44.1 | 4,466,483 | 51.2 | 278,368 | 6.2 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 3,758,389 | 39.6 | 3,207,207 | 36.8 | 551,182 | 17.2 |
| 営 業 利 益 | 429,725 | 4.5 | 1,259,276 | 14.4 | 829,550 | 65.9 |
| 営 業 外 収 益 | 26,408 | 0.3 | 2,665 | 0.0 | 23,742 | 890.6 |
| 受 取 利 息 | 1,852 | | 816 | | | |
| 受 取 配 当 金 | 4,200 | | - | | | |
| 業 務 受 託 収 入 | - | | 1,500 | | | |
| 受 取 助 成 金 | 17,000 | | - | | | |
| そ の 他 | 3,355 | | 349 | | | |
| 営 業 外 費 用 | 7,089 | 0.1 | 2,352 | 0.0 | 4,736 | 201.4 |
| 支 払 利 息 | 188 | | 1,711 | | | |
| 為 替 差 損 | 990 | | 641 | | | |
| 新 株 発 行 費 | 5,592 | | - | | | |
| そ の 他 | 317 | | - | | | |
| 経 常 利 益 | 449,044 | 4.7 | 1,259,589 | 14.4 | 810,545 | 64.3 |
| 特 別 利 益 | 90,000 | 1.0 | 29,228 | 0.3 | 60,771 | 207.9 |
| 投資有価証券売却益 | - | | 9,360 | | | |
| 関係会社株式売却益 | 90,000 | | - | | | |
| 役員保険解約返戻金 | - | | 19,868 | | | |
| 特 別 損 失 | 414,017 | 4.4 | 73,558 | 0.8 | 340,459 | 462.8 |
| 投資有価証券売却損 | - | | 999 | | | |
| 関係会社株式評価損 | 62,648 | | - | | | |
| 投資有価証券評価損 | 126,666 | | - | | | |
| ソフトウェア評価損 | 39,095 | | 54,619 | | | |
| リース契約中途解約金 | 10,905 | | 17,939 | | | |
| オフィス移転費用 | 102,569 | | - | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 72,131 | | - | | | |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 125,026 | 1.3 | 1,215,260 | 13.9 | 1,090,233 | 89.7 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 82,420 | 0.8 | 521,104 | 5.9 | 438,683 | 84.2 |
| 過 年 度 法 人 税 等 | 27,703 | 0.3 | - | - | 27,703 | - |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 56,820 | 0.6 | 335,147 | 3.8 | 278,326 | 83.0 |
| 当 期 純 利 益 | 71,723 | 0.8 | 1,029,303 | 11.8 | 957,580 | 93.0 |
| 前 期 繰 越 利 益 又 は 前 期 繰 越 損 失 () | 149,724 | | 879,579 | | | |
| 当 期 未 処 分 利 益 | 221,447 | | 149,724 | | | |

売上構成

(単位：千円・単位未満切捨)

| 期 別 品目別 | 当事業年度 自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日 | | 前事業年度 自 2002年4月 1日 至 2003年3月31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 | 7,179,970 | 75.6 | 7,074,602 | 81.1 | 105,368 | 1.5 |
| マーケティング・ソリューション事業 | 2,266,405 | 23.9 | 1,598,112 | 18.3 | 668,293 | 41.8 |
| 海 外 事 業 | 45,580 | 0.5 | 48,599 | 0.6 | 3,018 | 6.2 |
| 合 計 | 9,491,957 | 100.0 | 8,721,314 | 100.0 | 770,642 | 8.8 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

1-3 比較利益処分案

(単位：千円・単位未満切捨)

| 科 目 | 期 別 | 当事業年度 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日 | 前事業年度 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日 |
|---------------|-----|--|--|
| | | 金 額 | 金 額 |
| 当 期 未 处 分 利 益 | | 221,447 | 149,724 |
| 利 益 处 分 額 | | | |
| 配 当 金 | | 33,846 | - |
| 次 期 繰 越 利 益 | | 187,601 | 149,724 |

| | |
|---------------------------|--------------------------------|
| 7.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。 |
|---------------------------|--------------------------------|

注記事項

(貸借対照表関係)

(単位未満切捨)

| 項 目 | 期 別 | | 前事業年度 | |
|--------------------|--|--------------------|--|-------------------|
| | 当事業年度 2004年3月31日現在 | | 2003年3月31日現在 | |
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 | 123,342千円 | | 117,646千円 | |
| 2.関係会社に対する資産及び負債 | 破産再生更生債権等 72,131千円 | | 買掛金 168,287千円 | |
| 3.授權株式数及び発行済株式総数 | 授權株式数 254,076株 発行済株式総数 普通株式 67,692株 | | 授權株式数 122,792株 発行済株式総数 普通株式 63,519株 | |
| 4.当期中の発行済株式総数の増加内訳 | | | | |
| (1)新株引受権の権利行使 | 発行株式数 573株 | 発行株式数 1,181株 | 発行価額 183,392円 | 発行価額 299,605円 |
| | 資本組入額の総額 52,542千円 | 資本組入額の総額 176,917千円 | 発行価額の総額 105,083千円 | 発行価額の総額 353,833千円 |
| (2)株式分割 | | | 株式分割日 2002年11月15日 | |
| | | | 分割比率 1:2 | |
| | | | 発行株式数 31,640株 | |
| (3)第三者割当増資 | 発行株式数 3,600株 | 発行株式数 | 発行価額 288,037円 | |
| | 資本組入額の総額 518,468千円 | 資本組入額の総額 | 発行価額の総額 1,036,933千円 | |

(損益計算書関係)

(単位未満切捨)

| 期 別 項 目 | 当事業年度 | | 前事業年度 | |
|---------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日 | | 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日 | |
| 1. 主な販売費及び一般管理費 | 広告宣伝費 | 429,107 千円 | 広告宣伝費 | 325,930 千円 |
| | 貸倒引当金繰入額 | 29,513 千円 | 貸倒引当金繰入額 | 32,050 千円 |
| | 役員報酬 | 230,928 千円 | 役員報酬 | 217,038 千円 |
| | 給与手当 | 680,537 千円 | 給与手当 | 535,472 千円 |
| | 賞与引当金繰入額 | 61,112 千円 | 賞与引当金繰入額 | 32,821 千円 |
| | 福利厚生費 | 104,885 千円 | 福利厚生費 | 97,838 千円 |
| | 旅費交通費 | 82,171 千円 | 旅費交通費 | 69,793 千円 |
| | 研究開発費 | 450,278 千円 | 研究開発費 | 406,962 千円 |
| | 支払手数料 | 1,226,884 千円 | 支払手数料 | 1,016,668 千円 |
| | 減価償却費 | 17,373 千円 | 減価償却費 | 15,633 千円 |
| | 賃借料 | 101,289 千円 | 賃借料 | 116,688 千円 |
| | 消耗品費 | 56,109 千円 | 消耗品費 | 43,563 千円 |
| | 貸倒損失 | 62,196 千円 | 貸倒損失 | 127,621 千円 |
| 2. 研究開発費の総額 | | 450,278 千円 | | 406,962 千円 |
| 3. 関係会社との取引 | | | 業務受託収入 | 1,500 千円 |
| 4. 特別損失の内容 | (オフィス移転費用) | | | |
| | 建物除却損 | 46,926 千円 | | |
| | 器具備品除却損 | 3,507 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 | | |
| | 引越費用 | 8,784 千円 | | |
| | (貸倒引当金繰入額) | | | |
| 破産再生更生債権等 に対するもの | 72,131 千円 | | | |

(リース取引関係)

(単位未満切捨)

| 期 別 項 目 | 当事業年度 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 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) | | | | |
| 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 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 | | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| | 建物 | | | | 建物 | 697 | 552 | 145 |
| | 器具及び備品 | 745,363 | 395,257 | 350,105 | 器具及び備品 | 732,229 | 435,832 | 296,397 |
| | ソフトウェア | 28,446 | 11,634 | 16,811 | ソフトウェア | 37,301 | 29,046 | 8,255 |
| | 合計 | 773,809 | 406,892 | 366,917 | 合計 | 770,229 | 465,430 | 304,798 |
| 2. 未経過リース料期末残高相当額 | 1 年 内 | 149,697 千円 | | 1 年 内 | 185,712 千円 | | | |
| | 1 年 超 | 238,144 千円 | | 1 年 超 | 132,377 千円 | | | |
| | 合 計 | 387,841 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 | 206,160 千円 | | 支 払 リ ー ス 料 | 215,121 千円 | | | |
| | 減 価 償 却 費 相 当 額 | 192,085 千円 | | 減 価 償 却 費 相 当 額 | 198,746 千円 | | | |
| | 支 払 利 息 相 当 額 | 21,145 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 | | | | |
| 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 | | | | |

(有価証券関係)

当期(自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日)及び前期(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。

(税効果会計関係)

(単位未満切捨)

| 期 別 項 目 | 当事業年度 | 前事業年度 |
|---|---|---|
| | 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日 | 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日 |
| 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別の主な内訳 | 繰延税金資産（流動資産） | 繰延税金資産（流動資産） |
| | 貸倒損失否認額 38,568 千円 未払事業税否認額 9,291 千円 賞与引当金繰入限度超過額 53,241 千円 その他 9,888 千円 合計 <u>110,990 千円</u> | 貸倒損失否認額 70,609 千円 未払事業税否認額 47,216 千円 賞与引当金繰入限度超過額 28,702 千円 その他 <u>10,207 千円</u> 合計 <u>156,735 千円</u> |
| | 繰延税金資産（固定資産） | 繰延税金資産（固定資産） |
| | ソフトウェア損金算入限度超過額 212,773 千円 貸倒引当金繰入限度超過額 14,583 千円 投資有価証券評価損否認額 51,933 千円 その他 <u>1,687 千円</u> 合計 <u>280,977 千円</u> | ソフトウェア損金算入限度超過額 178,411 千円 その他 <u>- 千円</u> 合計 <u>178,411 千円</u> |
| 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 | 法定実効税率 42.0% 交際費等永久に損金に算入 されない項目 17.0% 住民税均等割 6.1% 法人税の特別控除額 21.9% 過年度法人税等発生による影響額 2.1% その他 <u>2.1%</u> 税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>43.2%</u> | 法定実効税率 42.0% 交際費等永久に損金に算入 されない項目 1.3% 評価性引当金の減少 29.1% その他 <u>1.1%</u> 税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>15.3%</u> |
| 法人税等の税率の変更により修正された繰延税金資産の金額 | | 地方税法等の一部を改正する法律(平成 15 年法律第 9 号)が平成 15 年 3 月 31 日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産の計算(ただし、平成 16 年 4 月 1 日以降解消が見込まれるものに限る。)に使用した法定実効税率は、前事業年度の 42.0%から 40.0%に変更しております。その結果、繰延税金資産の金額が 8,920 千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額減少しております。 |

(1株当たり情報)

(単位未満切捨)

| 期 別 項 目 | 当事業年度 | 前事業年度 | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|----------|------------|---------|---------|--|------------|---------|
| | 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日 | 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日 | | | | | | | | |
| 1. 1株当たり純資産 | 97,367 円 | 84,655 円 | | | | | | | | |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 1,107 円 | 16,336 円 | | | | | | | | |
| 3. 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 1,100 円 | 16,137 円 | | | | | | | | |
| <p>当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。また、当社は、平成14年11月15日付で、株式1株につき2株の株式分割を行っております。なお、同会計基準及び適用指針を前事業年度に適用し、かつ、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下の通りとなります。</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>1株当たり純資産</td> <td>65,114 円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td>9,405 円</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td>9,194 円</td> </tr> </table> | | | 1株当たり純資産 | 65,114 円 | 1株当たり当期純利益 | 9,405 円 | 潜在株式調整後 | | 1株当たり当期純利益 | 9,194 円 |
| 1株当たり純資産 | 65,114 円 | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | 9,405 円 | | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後 | | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | 9,194 円 | | | | | | | | | |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりです。

| 期 別 項 目 | 当事業年度 | 前事業年度 |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | 自 2003 年 4 月 1 日 至 2004 年 3 月 31 日 | 自 2002 年 4 月 1 日 至 2003 年 3 月 31 日 |
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益(千円) | 71,723 千円 | 1,029,303 千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | - | - |
| 普通株式に係る | | |
| 当期純利益(千円) | 71,723 千円 | 1,029,303 千円 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 64,767 | 63,004 |
| 潜在株式調整後 1株当たり | | |
| 当期純利益 | | |
| 当期純利益調整額(千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 394 | 778 |
| (うち新株予約権(株)) | (394) | (778) |
| 希薄化効果を有しないため、 | | |
| 潜在株式調整後 1株当たり | | |
| 当期純利益の算定に含めな | | |
| かった潜在株式の概要 | - | - |

2. 四半期単体財務諸表等

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4四半期 2004年3月31日現在 | | 2003年3月期 第4四半期 2003年3月31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 | 2,984,344 | | 2,658,472 | | | |
| 受取手形 | 11,098 | | - | | | |
| 売掛金 | 2,513,753 | | 2,239,055 | | | |
| 商 品 | 4,842 | | 1,081 | | | |
| 仕掛品 | 7,053 | | 65,480 | | | |
| 前渡金 | 58,436 | | 76,923 | | | |
| 前払費用 | 61,162 | | 47,669 | | | |
| 繰延税金資産 | 110,990 | | 156,735 | | | |
| そ の 他 | 25,812 | | 53,896 | | | |
| 貸倒引当金 | 29,513 | | 32,050 | | | |
| 流動資産計 | 5,747,979 | 72.5 | 5,267,262 | 74.6 | 480,716 | 9.1 |
| 固定資産 | | | | | | |
| (有形固定資産) | | | | | | |
| 建 物 | 187,610 | | 52,626 | | | |
| 器具及び備品 | 52,661 | | 64,391 | | | |
| 有形固定資産計 | 240,272 | 3.0 | 117,017 | 1.7 | 123,254 | 105.3 |
| (無形固定資産) | | | | | | |
| ソフトウェア | 424,837 | | 374,053 | | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 40,734 | | 9,253 | | | |
| そ の 他 | 1,156 | | 915 | | | |
| 無形固定資産計 | 466,727 | 5.9 | 384,222 | 5.4 | 82,504 | 21.5 |
| (投資その他の資産) | | | | | | |
| 投資有価証券 | 323,333 | | 456,000 | | | |
| 関係会社株式 | 316,635 | | 317,248 | | | |
| 長期貸付金 | 53,250 | | - | | | |
| 長期未収入金 | 94,552 | | - | | | |
| 破産再生更生債権等 | 72,131 | | - | | | |
| 長期前払費用 | 10,129 | | - | | | |
| 繰延税金資産 | 280,977 | | 178,411 | | | |
| 敷 金 | 349,598 | | 311,504 | | | |
| そ の 他 | 40,498 | | 30,321 | | | |
| 貸倒引当金 | 72,131 | | - | | | |
| 投資その他の資産計 | 1,468,975 | 18.6 | 1,293,486 | 18.3 | 175,488 | 13.6 |
| 固定資産計 | 2,175,975 | 27.5 | 1,794,726 | 25.4 | 381,248 | 21.2 |
| 資 産 合 計 | 7,923,954 | 100.0 | 7,061,989 | 100.0 | 861,964 | 12.2 |

(単位：千円・単位未満切捨)

| 期 別 科 目 | 2004年3月期 第4四半期 2004年3月31日現在 | | 2003年3月期 第4四半期 2003年3月31日現在 | | 増 減 | |
|---------------|--------------------------------|--------|--------------------------------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 構成比(%) | 金 額 | 増減率(%) |
| 《負債の部》 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 買掛金 | 750,494 | | 601,943 | | | |
| 未払金 | 294,627 | | 386,361 | | | |
| 未払費用 | 15,375 | | - | | | |
| 未払法人税等 | 79,981 | | 521,050 | | | |
| 未払消費税等 | 21,954 | | 72,974 | | | |
| 前受金 | 1,764 | | 787 | | | |
| 預り金 | 24,638 | | 16,063 | | | |
| 前受収益 | 14,214 | | 9,820 | | | |
| 賞与引当金 | 129,858 | | 75,483 | | | |
| その他 | 48 | | 247 | | | |
| 流動負債計 | 1,332,955 | 16.8 | 1,684,731 | 23.9 | 351,775 | 20.9 |
| 負債合計 | 1,332,955 | 16.8 | 1,684,731 | 23.9 | 351,775 | 20.9 |
| 資本金 | 3,156,427 | 39.8 | 2,585,417 | 36.6 | 571,010 | 22.1 |
| 資本剰余金 | | | | | | |
| 資本準備金 | 3,213,123 | 40.6 | 2,642,116 | | | |
| 資本剰余金計 | 3,213,123 | 40.6 | 2,642,116 | 37.4 | 571,006 | 21.6 |
| 利益剰余金 | | | | | | |
| 当期未処分利益 | 221,447 | 2.8 | 149,724 | | | |
| 利益剰余金計 | 221,447 | 2.8 | 149,724 | 2.1 | 71,723 | 47.9 |
| 資本合計 | 6,590,998 | 83.2 | 5,377,258 | 76.1 | 1,213,740 | 22.6 |
| 負債及び資本合計 | 7,923,954 | 100.0 | 7,061,989 | 100.0 | 861,964 | 12.2 |

2-2 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4四半期 自2004年1月1日 至2004年3月31日 | | 2003年3月期 第4四半期 自2003年1月1日 至2003年3月31日 | | 増 減 | |
|---------------------|---|--------|---|--------|---------|---------|
| | 金 額 | 百分比(%) | 金 額 | 百分比(%) | 金 額 | 増減率(%) |
| 売 上 高 | 2,668,726 | 100.0 | 2,385,886 | 100.0 | 282,840 | 11.9 |
| 売 上 原 価 | 1,532,862 | 57.4 | 1,210,274 | 50.7 | 322,587 | 26.7 |
| 売 上 総 利 益 | 1,135,863 | 42.6 | 1,175,611 | 49.3 | 39,747 | 3.4 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 803,842 | 30.1 | 896,560 | 37.6 | 92,718 | 10.3 |
| 営 業 利 益 | 332,020 | 12.5 | 279,050 | 11.7 | 52,970 | 19.0 |
| 営 業 外 収 益 | 19,419 | 0.7 | 330 | 0.0 | 19,089 | 5,781.9 |
| 営 業 外 費 用 | 460 | 0.0 | 582 | 0.0 | 1,042 | 179.1 |
| 経 常 利 益 | 351,901 | 13.2 | 278,798 | 11.7 | 73,102 | 26.2 |
| 特 別 利 益 | 90,000 | 3.3 | - | - | 90,000 | - |
| 特 別 損 失 | 312,884 | 11.7 | 50,151 | 2.1 | 262,732 | 523.9 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 129,017 | 4.8 | 228,647 | 9.6 | 99,629 | 43.6 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 79,570 | 2.9 | 158,211 | 6.6 | 78,641 | 49.7 |
| 過年度法人税等 | 109 | 0.0 | - | - | 109 | - |
| 法人税等調整額 | 48,333 | 1.8 | 45,766 | 1.9 | 2,566 | 5.6 |
| 四 半 期 純 利 益 | 97,670 | 3.7 | 116,202 | 4.9 | 18,531 | 15.9 |

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4四半期 自2004年1月1日 至2004年3月31日 | | 2003年3月期 第4四半期 自2003年1月1日 至2003年3月31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 | 1,933,492 | 72.5 | 1,786,404 | 74.9 | 147,087 | 8.2 |
| マーケティング・ソリューション事業 | 725,663 | 27.2 | 569,230 | 23.8 | 156,432 | 27.5 |
| 海 外 事 業 | 9,570 | 0.3 | 30,250 | 1.3 | 20,679 | 68.4 |
| 合 計 | 2,668,726 | 100.0 | 2,385,886 | 100.0 | 282,840 | 11.9 |

（注）上記の金額には、消費税等は含まれておりません。