

5. 四半期連結財務諸表等

5-1 比較連結貸借対照表（四半期）

（単位：千円・単位未満切捨）

期 別 科 目	2006年3月期 第2四半期 2005年9月30日現在		2005年3月期 第2四半期 2004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	2,935,154		5,125,540			
受取手形及び売掛金	3,632,215		2,629,445			
たな卸資産	43,219		6,834			
その他	440,154		320,844			
貸倒引当金	30,417		31,254			
流動資産計	7,020,326	37.4	8,051,410	81.5	1,031,083	12.8
固定資産						
(有形固定資産)	319,902	1.7	231,725	2.3	88,177	38.1
(無形固定資産)						
ソフトウェア	686,242		393,107			
連結調整勘定	74,007		-			
営業権	6,105,643		-			
その他	140,538		42,069			
無形固定資産計	7,006,432	37.4	435,176	4.4	6,571,255	
(投資その他の資産)						
投資有価証券	3,300,403		389,426			
敷金	430,361		349,030			
その他	681,433		453,871			
貸倒引当金	3,202		28,813			
投資その他の資産計	4,408,995	23.5	1,163,515	11.8	3,245,480	278.9
固定資産計	11,735,330	62.6	1,830,417	18.5	9,904,913	541.1
資産合計	18,755,656	100.0	9,881,827	100.0	8,873,829	89.8

(単位：千円・単位未満切捨)

期 別 科 目	2006年3月期 第2四半期 2005年9月30日現在		2005年3月期 第2四半期 2004年9月30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	1,496,182		1,006,875			
短期借入金	300,385		2,496			
未払金	3,272,072		188,626			
未払法人税等	376,071		629,297			
賞与引当金	40,090		75,750			
その他	152,029		55,318			
流動負債計	5,636,830	30.1	1,958,364	19.8	3,678,465	187.8
固定負債						
固定負債計	259,986	1.4	2,928	0.0	257,058	-
負債合計	5,896,817	31.5	1,961,292	19.8	3,935,524	200.7
《少数株主持分》						
少数株主持分	402,881	2.2	221,863	2.3	181,018	81.6
《資本の部》						
資本金	5,426,925	28.9	3,230,710	32.7	2,196,215	68.0
資本剰余金	5,483,621	29.2	3,287,405	33.3	2,196,215	66.8
利益剰余金	1,692,441	9.0	1,180,554	11.9	511,886	43.4
その他有価証券評価差額金	5,424	0.0	-	-	5,424	-
為替換算調整勘定	152,454	0.8	-	-	152,454	-
資本合計	12,455,957	66.3	7,698,671	77.9	4,757,286	61.8
負債、少数株主 持分及び資本合計	18,755,656	100.0	9,881,827	100.0	8,873,829	89.8

5-2 比較連結損益計算書（四半期）

（単位：千円・単位未満切捨）

期 別 科 目	2006年3月期 第2四半期 自 2005年7月1日 至 2005年9月30日		2005年3月期 第2四半期 自 2004年7月1日 至 2004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	3,528,852	100.0	3,241,072	100.0	287,779	8.9
売 上 原 価	2,378,581	67.4	1,959,702	60.5	418,878	21.4
売 上 総 利 益	1,150,271	32.6	1,281,370	39.5	131,098	10.2
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	1,181,689	33.5	1,094,047	33.7	87,642	8.0
営 業 利 益	31,418	0.9	187,322	5.8	218,740	116.8
営 業 外 収 益	58,689	1.7	6,281	0.2	52,408	834.4
営 業 外 費 用	16,130	0.5	2,213	0.1	13,917	628.9
経 常 利 益	11,141	0.3	191,391	5.9	180,249	94.2
特 別 利 益	853,112	24.2	1,532,384	47.3	679,271	44.3
特 別 損 失	531,711	15.1	116,294	3.6	415,417	357.2
税金等調整前四半期純利益	332,542	9.4	1,607,481	49.6	1,274,939	79.3
法人税、住民税及び事業税	309,251	8.8	577,686	17.8	268,434	46.5
法人税等調整額	77,623	2.2	17,763	0.5	59,860	337.0
少数株主利益	106,118	3.0	21,966	0.7	128,085	-
四半期純利益又は四半期純損失（ ）	51,786	1.5	990,065	30.6	938,279	-

売上構成

（単位：千円・単位未満切捨）

期 別 品目別	2006年3月期 第2四半期 自 2005年7月1日 至 2005年9月30日		2005年3月期 第2四半期 自 2004年7月1日 至 2004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	2,615,992	74.1	2,255,341	69.6	360,650	16.0
マーケティング・ソリューション事業	854,473	24.2	887,969	27.4	33,495	3.8
E コ マ ー ス 事 業	56,067	1.6	87,377	2.7	31,310	35.8
広 告 事 業	1,025	0.0	-	-	1,025	-
海 外 事 業	1,294	0.1	10,384	0.3	9,089	87.5
合 計	3,528,852	100.0	3,241,072	100.0	287,779	8.9

（注）上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

5-3 比較連結剰余金計算書（四半期）

（単位：千円・単位未満切捨）

科 目	期 別	2006年3月期 第2四半期 自 2005年7月1日 至 2005年9月30日	2005年3月期 第2四半期 自 2004年7月1日 至 2004年9月30日
		金 額	金 額
(資本剰余金の部)			
資本剰余金四半期首残高		5,452,886	3,227,354
資本剰余金増加高			
1.増資による新株の発行		30,734	60,051
資本剰余金四半期末残高		5,483,621	3,287,405
(利益剰余金の部)			
利益剰余金四半期首残高		1,640,654	190,489
利益剰余金増加高			
1.四半期純利益		51,786	990,065
利益剰余金減少高			
1.配 当 金		-	-
利益剰余金四半期末残高		1,692,441	1,180,554

5-4 比較連結キャッシュ・フロー計算書(四半期)

(単位:千円・単位未満切捨)

科 目	2006年3月期 第2四半期	2005年3月期 第2四半期
	自 2005年7月1日 至 2005年9月30日	自 2004年7月1日 至 2004年9月30日
	金 額	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	332,542	1,607,481
減 価 償 却 費	117,118	82,718
連結調整勘定償却額	334,644	24,936
事業整理損	108,668	-
貸倒引当金の増減額	2,241	32,237
賞与引当金の増減額	7,680	38,697
退職給付引当金の増減額	6,448	-
受取利息及び受取配当金	761	429
支 払 利 息	2,366	1,178
持分法による投資損益	2,249	-
投資有価証券評価損	-	33,309
投資有価証券売却益	853,112	1,532,384
固定資産除却損	1,040	-
ソフトウェア評価損	52,217	25,672
持分変動損益	39,252	-
売上債権の増減額	210,894	293,502
たな卸資産の増減額	58,815	12,696
仕入債務の増減額	94,776	58,643
未払金の増減額	74,518	29,820
その他の	41,761	31,435
小 計	41,343	92,870
利息及び配当金の受取額	16	842
持分法適用会社からの配当金の受取額	14,857	-
利息の支払額	2,524	1,325
法人税等の支払額	48	4,009
営業活動によるキャッシュ・フロー	28,945	88,378
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額	7,880	-
有形固定資産取得による支出	1,967	8,017
無形固定資産取得による支出	62,959	104,579
投資有価証券の売却による収入	994,000	-
連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	1,598,608
連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	706,996	-
短期貸付金の回収による収入	-	1,750
敷金差入れによる支出	57,829	529
敷金回収による収入	2,208	1,638
その他の	160,968	2,953
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,411,599	1,485,916
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	-	270,000
短期借入金の返済による支出	19,998	125,366
長期借入による収入	100,000	-
長期借入金の返済による支出	29,263	11,946
社債償還による支出	25,000	-
株式の発行による収入	42,057	120,102
少数株主の株式引受による払込額	40,000	220,500
配当金の支払額	21,126	10,243
財務活動によるキャッシュ・フロー	86,669	463,046

現金及び現金同等物に係る換算差額	103,685	59
現金及び現金同等物の増減額	1,365,638	2,037,401
現金及び現金同等物の四半期首残高	1,320,838	3,088,138
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,686,477	5,125,540

四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

<p>1. 連結の範囲に関する事項</p>	<p>(1) 連結子会社の数 6社 連結子会社の名称 ギガフロップス株式会社 株式会社C & Tモバイルサポート アクシスソフト株式会社 CYB INVESTMENT INC. Airborne Entertainment Inc. 株式会社プラスモバイルコミュニケーションズ CYB INVESTMENT INC. 及び株式会社プラスモバイル コミュニケーションズにつきましては、当中間連結会計 期間に新規設立したことに伴い、当中間連結会計期間よ り連結の範囲に含めております。 Airborne Entertainment Inc. につきましては、CYB INVESTMENT INC. を通じ株式を取得し、当中間連結会計 期間より連結の範囲に含めております。ただし、みなし 取得日を当中間連結会計期間末としているため、貸借対 照表のみ連結しております。</p> <p>(2) 非連結子会社はありません。</p>
<p>2. 持分法の適用に関する事項</p>	<p>(1) 持分法を適用した非連結子会社はありません。</p> <p>(2) 持分法を適用した関連会社の数 2社 持分法を適用した関連会社の名称 株式会社ディムープ 株式会社JIMOS 株式会社JIMOS につきましては、株式の追加取得に伴 い当社の議決権出資が比率 20%を超えたため、当第 1 四半期より持分法適用の関連会社としております。 K Lab 株式会社につきましては、当第 2 四半期会計 期間中に売却したため、持分法適用の範囲より除外して おります。なお、みなし売却日までの損益を取り込んで おります。</p> <p>(3) 持分法を適用しない関連会社及び非連結子会社はありま せん。</p> <p>(4) 持分法を適用しない理由 該当事項はありません。</p> <p>(5) 持分法適用会社のうち、株式会社JIMOS の中間決算日は 12月31日であります。中間連結財務諸表作成にあたっ ては、同社の直近の中間会計期間に係る中間財務諸表を 使用しております。</p>

<p>(5) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準</p> <p>(6) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>(7) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>(8) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項</p>	<p>退職給付引当金 一部の国内連結子会社について、従業員に対する退職金の支給に備えるため、当四半期会計期間末における退職給付債務の見込額に基づき、当四半期会計期間末日現在において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>外貨建金銭債権債務は中間連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。 なお、在外子会社の資産及び負債は、2003年6月30日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は少数株主持分及び資本の部における為替換算調整勘定に含めて計上していません。</p> <p>連結会社は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>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p>
<p>5. 四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p>	<p>四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金及び即時引き出し可能な預金、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</p>
<p>6. 固定資産の減損に係る会計基準</p>	<p>当中間連結会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 2004年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 2005年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。</p>