

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

<単位：千円>

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	3,889,277	流動負債	1,058,411
現金及び預金	1,952,334	1年内返済予定の長期借入金	440,000
売掛金	490	関係会社短期借入金	190,000
前払費用	44,027	未払金	256,399
未収消費税	1,844	未払費用	9,653
関係会社短期貸付金	1,600,000	預り金	16,488
未収入金	198,957	賞与引当金	14,720
未収法人税等	75,179	その他	131,149
繰延税金資産	16,444	固定負債	1,498,443
固定資産	3,837,934	長期借入金	1,260,000
有形固定資産	413,485	その他	238,443
建物	132,103	負債合計	2,556,855
器具及び備品	1,447	純 資 産 の 部	
リース資産	279,934	株主資本	5,169,543
無形固定資産	8,926	資本金	6,010,877
ソフトウェア	5,027	資本剰余金	3,096,103
電話加入権	1,167	資本準備金	959,028
その他	2,731	その他資本剰余金	2,137,075
投資その他の資産	3,415,522	資本金及び資本準備金減少差益	2,137,075
投資有価証券	27,418	利益剰余金	△ 2,000,361
関係会社株式	2,962,219	その他利益剰余金	△ 2,000,361
関係会社長期貸付金	20,850	繰越利益剰余金	△ 2,000,361
敷金保証金	368,966	自己株式	△ 1,937,075
繰延税金資産	975	新株予約権	812
その他	35,091	純資産合計	5,170,356
資産合計	7,727,212	負債純資産合計	7,727,212

損 益 計 算 書

自 平成24年4月1日

至 平成25年3月31日

<単位：千円>

科 目		
営業収益		
事業会社運営等収入		1,648,459
営業費用		
事業費並びに販売費及び一般管理費	1,171,703	1,171,703
営業利益		476,756
営業外収益		
受取利息	39,902	
その他	1,095	40,998
営業外費用		
支払利息	40,717	
支払手数料	8,333	
その他	3,774	52,825
経常利益		464,928
特別利益		
関係会社株式売却益	24,000	24,000
特別損失		
関係会社株式評価損	2,318,092	
投資有価証券評価損	77,999	2,396,092
税引前当期純損失		1,907,163
法人税、住民税及び事業税	18,567	
法人税等調整額	74,630	93,197
当期純損失		2,000,361

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|--|--|
| ① 子会社株式及び関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| ② その他有価証券 | |
| ・ 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |
| ・ 投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの） | 組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書類を基礎とし、持分相当額で取り込む方法によっております。 |

(2) 固定資産の減価償却の方法

- | | |
|---------------------------------------|---|
| ① 有形固定資産
（リース資産除く） | 定率法によっております。ただし、建物（建物附属設備を除く）については定額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 | 3～15年 |
| ・ 工具、器具及び備品 | 4～10年 |
| ② 無形固定資産
（リース資産除く） | |
| ・ 自社利用のソフトウェア | 社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法によっております。 |
| ③ リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 | リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。 |

(3) 引当金の計上基準

- | | |
|-------|---|
| 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、翌事業年度の賞与支給見込額のうち、当事業年度に帰属する部分の金額を計上しております。 |
|-------|---|

(4) 会計方針の変更

減価償却方法の変更

当社は法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。これに伴う、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純損失に与える影響は軽微であります。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- | | |
|------------------------|--|
| ① 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準 | 外貨建金銭債権債務は、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。 |
| ② 消費税等の会計処理 | 税抜方式によっております。 |
| ③ 連結納税制度の適用 | 連結納税制度を適用しております。 |

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

金融機関からの1年内返済予定の長期借入金250,000千円、長期借入金500,000千円の債務に対し担保を供しております。なお、担保に供されている資産は以下のとおりであります。

担保に供している資産	関係会社株式	2,962,219千円
------------	--------	-------------

(2) 財務制限条項

1年内返済予定の長期借入金250,000千円及び長期借入金500,000千円には以下の財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合、かかる違反と相当因果関係のある、貸付人が被った損害及び損失並びに負担した費用等を直ちに賠償することになっております。

① EBITDA

各年度の決算期に係るEBITDA(グループ連結)を正の数字に維持すること。

② 純資産維持

各年度の決算期末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期末日又は平成24年3月末日の純資産の部のいずれか大きい方の50%の金額以上に維持すること。

(3) 有形固定資産の減価償却累計額	322,080 千円
(4) 関係会社に対する金銭債権、債務	
① 短期金銭債権	1,798,637 千円
② 長期金銭債権	20,850 千円
③ 短期金銭債務	327,233 千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高		1,623,795 千円
② 販売費及び一般管理費		18,740 千円
③ 営業取引以外の取引高	受取利息	38,492 千円
	支払利息	5,875 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末の 株式数	当事業年度増加株式 数	当事業年度減少株 式数	当事業年度末の 株式数
普通株式	29,576 株	868 株	一株	30,444 株

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

関係会社株式評価損	3,677,685千円
未払金（フリート調整分）	18,081千円
賞与引当金	5,593千円
投資有価証券評価損	28,768千円
減価償却費超過額	975千円
資産除去債務	5,815千円
未払社会保険料	776千円
未払事業所税	320千円
未払事業税	544千円
税務上の繰越欠損金	2,174,470千円
その他	635千円
計	5,914,592千円
評価性引当金	5,897,171千円
繰延税金資産の合計	17,420千円

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

オペレーティング・リース取引

1年内 147,733千円

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

属性	会社等の名称	資本金	事業の内容又は 職業	議決権等の所有(被 所有)割合 (%)	関係内容	
					役員の 兼任等	事業上 の関係
子会社	株式会社サイバード	350百万円	モバイル事業	100.0	3名	サービス提供
子会社	株式会社 JIMOS	350百万円	コマース事業	100.0	2名	サービス提供
子会社	株式会社ボトルキューブ	22百万円	モバイル事業	54.5	一名	当社の貸付
子会社	ギガフロップス株式会社	70百万円	モバイル事業	100.0	一名	当社の借入

属性	会社等の名称	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社サイバード	シェアードサービスによる売上	63,788	未収入金	64,160
		オフィス賃貸による売上	470,104	未払金	134,938
		取締役派遣による売上	35,071		
		経営指導による売上	280,650		
		配当金による収入	200,200		
		その他の費用	18,740		
		資金の貸付	—	関係会社短期貸付金	1,600,000
		貸付金利息の受取	31,886	未収利息	4,052
		当社銀行借入に対する債務被保証(注)3	750,000		
子会社	株式会社 JIMOS	シェアードサービスによる売上	8,238	未収入金	111,448
		オフィス賃貸による売上	145,890	未払金	153
		取締役派遣による売上	21,905		
		経営指導による売上	215,328		
		配当金による収入	180,235		
		貸付金利息の受取	5,030	未収利息	—
		当社銀行借入に対する債務被保証(注)3	750,000		
子会社	ギガフロップス株式会社	シェアードサービスによる売上	330	未収入金	18,338
		資金の借入	—	関係会社借入金	190,000
		借入金利息の支払	5,875	未払利息	1,405
子会社	株式会社ボトルキューブ	資金の貸付	—	関係会社長期貸付金	20,850
		貸付金利息の受取	579	未収利息	579

(注) 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

上記各社との取引については、市場価格を参考に決定しております。

- 2.取引金額には、消費税等は含まれておらず、期末残高(貸付金除く)には、消費税等が含まれております。
- 3.当社は、銀行借入に対して株式会社サイバード及び株式会社 JIMOS より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	20,714円97銭
(2) 1株当たり当期純損失	8,006円40銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

10. 連結配当規制適用会社に関する注記

当社は、連結配当規制適用会社ではありません。

11. その他の注記

該当事項はありません。