

## 平成20年5月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年4月9日

上場会社名 日本エンタープライズ株式会社 上場取引所 東証第二部  
 コード番号 4829 URL <http://www.nihon-e.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 植田 勝典  
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 管理本部長 (氏名) 田中 勝 TEL (03) 5774-5730

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成20年5月期第3四半期の連結業績 (平成19年6月1日 ~ 平成20年2月29日)

#### (1) 連結経営成績 (%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年5月期第3四半期	2,401	△12.0	462	△28.2	466	△28.0	267	△30.1
19年5月期第3四半期	2,729	7.9	644	19.0	648	21.3	382	29.1
19年5月期	3,677	—	774	—	783	—	447	—

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20年5月期第3四半期	710	54	708	68
19年5月期第3四半期	1,019	54	1,012	93
19年5月期	1,190	96	1,183	58

#### (2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1株当たり純資産	
	百万円		百万円		%		円	銭
20年5月期第3四半期	3,019		2,675		88.5		7,092	29
19年5月期第3四半期	2,905		2,481		85.4		6,602	63
19年5月期	3,052		2,523		82.6		6,712	33

#### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動によるキャッシュ・フロー		投資活動によるキャッシュ・フロー		財務活動によるキャッシュ・フロー		現金及び現金同等物期末残高	
	百万円		百万円		百万円		百万円	
20年5月期第3四半期	197		△790		△119		1,119	
19年5月期第3四半期	201		△10		△105		1,650	
19年5月期	390		△18		△104		1,831	

## 2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金	
	第3四半期末	
	円	銭
20年5月期第3四半期	—	—
19年5月期第3四半期	—	—

## 3. 平成20年5月期の連結業績予想 (平成19年6月1日 ~ 平成20年5月31日) 【参考】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通期	3,250	△11.6	498	△35.7	500	△36.1	265	△40.7	702	92

## 4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 有  
 新規 1社 (株式会社キャンティック) 除外 1社
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 無
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
- (注) 詳細は、5ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

## ※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記の業績予想は、発表日現在で入手可能な情報に基づき作成したものであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、様々な要因により上記予想数値と異なる可能性があります。

## 【定性的情報・財務諸表等】

## 1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期におけるモバイルコンテンツを取り巻く環境は、携帯電話の契約数が、平成20年2月末で10,137万台※（前年同月末比5.9%増）と微増トレンドの中、第三代携帯電話端末の契約数については8,569万台※（前年同月末比27.8%増）と引き続き大きく伸びており、現在普及している携帯電話端末の主流（携帯電話契約数の84.5%）となっていることが伺えます。 ※「社団法人電気通信事業者協会」発表

これらの状況において、当社グループといたしましては、高機能で付加価値の高いサービスの開発・提供及び新しい事業モデルの構築を推進し、より安定した企業基盤の確立と事業拡大に向けた一層の企業努力を重ねてまいりましたが、コンテンツサービスにおいて、同業他社との競争激化や一般サイトの台頭等により、主力サイトの会員が減少し、新たなサイトの会員が伸び悩みました。

その結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は2,401百万円（前年同四半期比12.0%減）、営業利益は462百万円（前年同四半期比28.2%減）、経常利益は466百万円（前年同四半期比28.0%減）、四半期純利益は267百万円（前年同四半期比30.1%減）となりました。

個別の取り組みといたしましては、以下の通りとなります。

## &lt;国内&gt;

コンテンツサービスにおきましては、引き続き、配信するコンテンツを自社制作することで、「提供コンテンツの権利を自社で保有」する当社独自のビジネスモデルを中心に展開してまいりましたが、競争が激化する中、主力サイトの会員数が減少いたしました。

主力である音楽分野では、競合サイトが増加し、成熟カテゴリとなった「着うたサイト」において、音楽を複合的に楽しめる魅力的なサイト作り等、様々な対策を講じてまいりましたが、会員数が減少しました。また、新たな主力サービスと目論む「着うたフルサイト」は、新ブランド「@LOUNGE RECORDS」を強化すると共に、一部廉価版の料金コースも導入いたしました。また、拡販には時間を要する状況です。

画像・ツール分野では、「デコレーションメールサイト」を強化すべく、ソフトバンクモバイル株式会社が提供する「デコレメール」用メール素材の無料ダウンロードサービス「タダデコ」にて、当社の「デコレメール」素材を独占的に配信する等プロモーションを強化し、集客力を高めました。

ソリューションにおきましては、自社制作によるビジネスモデルを活かし、自社の蓄積されたコンテンツを企業や他のコンテンツプロバイダへ提供する「コンテンツ二次利用」、コンテンツを無料で提供する「広告」モデルの一般サイトなど、当社コンテンツサービスから派生したソリューションを進めてまいりました。特に、着うたフルのコンテンツを利用したCD販売による「物販」は、予想を上回る結果となりました。

さらに、企業における携帯電話を活用したビジネス展開の拡大を背景に、企業向けソリューション（モバイルサイト構築・運用業務、ユーザーサポート業務、デバッグ業務、サーバ保守管理業務等）を積極的に展開してまいりました。

その他、携帯電話販売店向けに、コンテンツ販売を成功報酬型で行う「店頭アフィリエイト」におきましても、引き続き契約店舗数・成約件数が拡大しており、成功報酬型の広告媒体としての認知度が高まってまいりました。

## &lt;海外&gt;

海外におきましては、中国にてモバイルコンテンツ事業及び教育事業等を推進してまいりました。

中国におけるIVRを中心としたSMS・WAP・Java等のコンテンツ配信は、サービスの健全性向上を目的とした携帯通信キャリアの政策等により、引き続き低調となりましたが、本格的な第三代の携帯電話時代に向けた準備を進めてまいりました。

また、電子書籍をはじめとした日本向けコンテンツ制作を積極的に展開すると共に、中国向けのFlash・ゲームの制作案件の獲得にも注力してまいりました。

その他、デジタルコンテンツ制作者の養成や中国の教育機関と連携した教育プロジェクト等を推進してまいりました。

## 【参考】四半期連結実績推移

(注) 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

	平成19年5月期 第3四半期	平成19年5月期 第4四半期	平成20年5月期 第1四半期	平成20年5月期 第2四半期	平成20年5月期 第3四半期
	千円	千円	千円	千円	千円
コンテンツサービス	597,982	576,099	504,616	462,912	419,985
ソリューション	312,877	372,434	287,257	380,595	346,039
売上高合計	910,860	948,534	791,873	843,508	766,025
売上総利益	516,239	506,926	487,444	525,793	472,548
営業利益	221,125	130,304	130,460	191,103	140,971
経常利益	223,683	134,822	117,601	200,080	149,018

## 2. 連結財政状態に関する定性的情報

## ①資産、負債及び純資産の状況

当第3四半期における総資産は、前連結会計年度末と比較して33百万円減少し、3,019百万円となりました。流動資産は、主に長期性預金への預入により、前連結会計年度末と比較して805百万円減少し、1,738百万円となりました。固定資産においては、主に長期性預金への預入による増加により、前連結会計年度末と比較して、772百万円増加し、1,281百万円となりました。

負債につきましては、未払法人税等の減少等により前連結会計年度末と比較して185百万円減少し、344百万円となりました。また、純資産は、剰余金の配当がありました。四半期純利益の計上により、前連結会計年度末と比較して152百万円増加し、2,675百万円となりました。

## ②キャッシュ・フローの状況

当第3四半期における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、税金等調整前四半期純利益466百万円が計上されたものの、長期性預金への預入750百万円、法人税等の支払額297百万円、配当金の支払額130百万円等により前連結会計年度末に比べ711百万円減少し、1,119百万円となりました。

個別の各キャッシュ・フローの状況とそれらの主な増減要因は、次のとおりであります。

## ＜営業活動によるキャッシュ・フロー＞

営業活動による資金の増加は197百万円となりました。これは税金等調整前四半期純利益466百万円、売上債権の減少による増加99百万円及び法人税等の支払額297百万円等が発生したことによるものであります。

## ＜投資活動によるキャッシュ・フロー＞

投資活動による資金の減少は、790百万円となりました。これは主に長期性預金への預入750百万円、有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出20百万円、関係会社株式の取得による支出30百万円によるものであります。

## ＜財務活動によるキャッシュ・フロー＞

財務活動による資金の減少は、119百万円となりました。これは主に配当金の支払130百万円によるものです。

## 3. 連結業績予想に関する定性的情報

平成20年5月期の業績予想につきましては、平成19年12月26日に公表しました連結業績予想に変更はありません。

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）

株式会社キャンティックは、平成19年12月5日に設立されたため連結子会社となりました。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

該当事項はありません。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

該当事項はありません。

## 5. (要約) 四半期連結財務諸表

## (1) (要約) 四半期連結貸借対照表

科目	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年5月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	1,670,949	1,139,813	△531,136	△31.8	1,851,624
2. 受取手形及び売掛金	558,162	473,774	△84,388	△15.1	572,139
3. たな卸資産	16,204	5,088	△11,115	△68.6	4,427
4. 繰延税金資産	27,724	39,380	11,655	42.0	31,656
5. 短期貸付金	—	—	—	—	10,000
6. その他	91,678	83,142	△8,536	△9.3	77,296
貸倒引当金	△2,547	△3,100	△552	21.7	△3,099
流動資産合計	2,362,172	1,738,098	△624,073	△26.4	2,544,045
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	168,855	181,120	12,264	7.3	172,832
(2) 土地	12,400	12,400	—	—	12,400
(3) その他	133,963	69,423	△64,540	△48.2	66,108
減価償却累計額	△132,346	△85,882	46,464	△35.1	△75,859
有形固定資産合計	182,873	177,061	△5,811	△3.2	175,482
2. 無形固定資産					
(1) のれん	20,479	14,961	△5,518	△26.9	18,921
(2) ソフトウェア	50,695	38,416	△12,278	△24.2	46,007
無形固定資産合計	71,175	53,378	△17,796	△25.0	64,929
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	209,412	194,621	△14,791	△7.1	165,737
(2) 長期差入保証金	62,549	62,692	143	0.2	62,689
(3) 長期貸付金	40,398	34,398	△6,000	△14.9	38,898
(4) 繰延税金資産	—	24,023	24,023	—	24,735
(5) 長期性預金	—	750,000	750,000	—	—
(6) その他	17,019	19,903	2,883	16.9	15,368
貸倒引当金	△40,398	△34,398	6,000	△14.9	△38,898
投資その他の資産合計	288,981	1,051,240	762,258	263.8	268,530
固定資産合計	543,029	1,281,680	738,650	136.0	508,941
資産合計	2,905,201	3,019,778	114,577	3.9	3,052,987

科目	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年5月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 買掛金	171,868	139,654	△32,213	△18.7	169,254
2. 未払法人税等	103,482	73,126	△30,355	△29.3	174,751
3. 未払消費税等	22,939	6,602	△16,337	△71.2	24,511
4. 賞与引当金	24,978	21,683	△3,295	△13.2	12,835
5. 役員賞与引当金	16,175	13,900	△2,275	△14.1	21,500
6. その他	83,717	88,678	4,960	5.9	126,309
流動負債合計	423,161	343,645	△79,516	△18.8	529,162
II 固定負債					
1. 繰延税金負債	636	—	△636	△100.0	—
2. その他	390	390	—	—	390
固定負債合計	1,026	390	△636	△62.0	390
負債合計	424,188	344,035	△80,153	△18.9	529,552
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	589,498	595,990	6,492	1.1	590,154
2. 資本剰余金	467,450	473,942	6,492	1.4	468,105
3. 利益剰余金	1,358,396	1,558,921	200,524	14.8	1,422,839
株主資本合計	2,415,345	2,628,854	213,508	8.8	2,481,098
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券差額金	34,898	8,316	△26,581	△76.2	11,089
2. 為替換算調整勘定	30,231	36,622	6,391	21.1	30,303
評価・換算差額等合計	65,129	44,939	△20,189	△31.0	41,392
III 新株予約権	538	1,949	1,410	262.0	942
純資産合計	2,481,013	2,675,743	194,730	7.8	2,523,434
負債、純資産合計	2,905,201	3,019,778	114,577	3.9	3,052,987

## (2) (要約) 四半期連結損益計算書

科目	前年同四半期 (平成19年5月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年5月期 第3四半期)	増減		(参考) 前期 (平成19年5月期)
	金額(千円)	金額(千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額(千円)
I 売上高	2,729,323	2,401,407	△327,915	△12.0	3,677,857
II 売上原価	1,188,446	915,621	△272,825	△23.0	1,630,054
売上総利益	1,540,876	1,485,785	△55,090	△3.6	2,047,803
III 販売費及び一般管理費	896,776	1,023,250	126,473	14.1	1,273,398
営業利益	644,099	462,535	△181,564	△28.2	774,404
IV 営業外収益	6,052	21,992	15,939	263.4	11,043
1. 受取利息	2,072	7,429	5,357	258.5	3,717
2. 受取配当金	145	1,210	1,065	734.5	1,205
3. 受取賃貸料	2,467	1,170	△1,297	△52.6	1,560
4. 受取管理手数料	—	3,484	3,484	—	—
5. 持分法による投資利益	—	7,828	7,828	—	1,763
6. 保険解約益	458	2	△455	△99.5	458
7. その他	909	866	△42	△4.7	2,338
V 営業外費用	1,750	17,827	16,077	918.6	2,223
1. 支払利息	—	11	11	—	22
2. 支払管理手数料	385	385	—	—	513
3. 為替差損	106	109	2	2.0	242
4. 持分法による投資損失	710	—	△710	△100.0	—
5. 株式上場費用	—	17,000	17,000	—	—
6. その他	547	322	△224	△41.1	1,443
経常利益	648,401	466,699	△181,702	△28.0	783,224
VI 特別利益	27,440	4,500	△22,940	△83.6	28,940
1. 投資有価証券売却益	22,940	—	△22,940	△100.0	22,940
2. 貸倒引当金戻入益	4,500	4,500	—	—	6,000
VII 特別損失	—	4,942	4,942	—	15,708
1. 固定資産除却損	—	942	942	—	5,708
2. 投資有価証券評価損	—	3,999	3,999	—	10,000
税金等調整前四半期 (当期) 純利益	675,841	466,256	△209,584	△31.0	796,455
税金費用	293,098	198,644	△94,453	△32.2	349,269
四半期(当期) 純利益	382,743	267,612	△115,131	△30.1	447,186

## (3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前年同四半期 (自平成18年6月1日 至平成19年2月28日)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成18年 5月31日 残高 (千円)	585,936	463,887	1,088,153	2,137,977
四半期中の変動額				
新株の発行	3,562	3,562		7,124
剰余金の配当			△112,500	△112,500
四半期純利益			382,743	382,743
株主資本以外の項目の四半期中 の変動額 (純額)				
四半期中の変動額合計 (千円)	3,562	3,562	270,243	277,368
平成19年 2月28日 残高 (千円)	589,498	467,450	1,358,396	2,415,345

	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	為替換算調整勘定	評価・換算差額等 合計		
平成18年 5月31日 残高 (千円)	123,640	20,370	144,011	—	2,281,988
四半期中の変動額					
新株の発行					7,124
剰余金の配当					△112,500
四半期純利益					382,743
株主資本以外の項目の四半期中 の変動額 (純額)	△88,742	9,860	△78,882	538	△78,343
四半期中の変動額合計 (千円)	△88,742	9,860	△78,882	538	199,024
平成19年 2月28日 残高 (千円)	34,898	30,231	65,129	538	2,481,013

当四半期（自平成19年6月1日 至平成20年2月29日）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成19年 5月31日 残高 (千円)	590,154	468,105	1,422,839	2,481,098
四半期中の変動額				
新株の発行	5,836	5,836		11,673
剰余金の配当			△131,530	△131,530
四半期純利益			267,612	267,612
株主資本以外の項目の四半期中 の変動額（純額）				
四半期中の変動額合計 (千円)	5,836	5,836	136,082	147,755
平成20年 2月29日 残高 (千円)	595,990	473,942	1,558,921	2,628,854

	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	為替換算調整勘定	評価・換算差額等 合計		
平成19年 5月31日 残高 (千円)	11,089	30,303	41,392	942	2,523,434
四半期中の変動額					
新株の発行					11,673
剰余金の配当					△131,530
四半期純利益					267,612
株主資本以外の項目の四半期中 の変動額（純額）	△2,772	6,319	3,546	1,007	4,553
四半期中の変動額合計 (千円)	△2,772	6,319	3,546	1,007	152,309
平成20年 2月29日 残高 (千円)	8,316	36,622	44,939	1,949	2,675,743

(参考) 前期 (自平成18年6月1日 至平成19年5月31日)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
平成18年 5月31日 残高 (千円)	585,936	463,887	1,088,153	2,137,977
連結会計年度中の変動額				
新株の発行	4,217	4,217		8,435
剰余金の配当			△112,500	△112,500
当期純利益			447,186	447,186
株主資本以外の項目の連結会計 年度中の変動額 (純額)				
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	4,217	4,217	334,686	343,121
平成19年 5月31日 残高 (千円)	590,154	468,105	1,422,839	2,481,098

	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	為替換算調整勘定	評価・換算差額等 合計		
平成18年 5月31日 残高 (千円)	123,640	20,370	144,011	—	2,281,988
連結会計年度中の変動額					
新株の発行					8,435
剰余金の配当					△112,500
当期純利益					447,186
株主資本以外の項目の連結会計 年度中の変動額 (純額)	△112,551	9,932	△102,618	942	△101,676
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	△112,551	9,932	△102,618	942	241,445
平成19年 5月31日 残高 (千円)	11,089	30,303	41,392	942	2,523,434

## (4) (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前年同四半期 (平成19年5月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年5月期 第3四半期)	(参考) 前期 (平成19年5月期)
区分	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
税金等調整前四半期 (当期) 純利益	675,841	466,256	796,455
減価償却費	32,142	29,997	46,040
投資有価証券評価損	—	3,999	10,000
のれん償却額	4,674	3,960	6,232
貸倒引当金の増加額 (減少額△)	△3,944	△4,499	△4,891
賞与引当金の増加額 (減少額△)	13,533	8,847	1,390
役員賞与引当金の増加額 (減少額△)	△1,225	△7,600	4,100
受取利息及び受取配当金	△2,217	△8,639	△4,922
支払利息	—	11	22
持分法による投資損益 (利益△)	710	△7,828	△1,763
投資有価証券売却益	△22,940	—	△22,940
固定資産除却損	—	703	5,708
売上債権の減少額 (増加額△)	220	99,344	△13,745
仕入債務の増加額 (減少額△)	△48,464	△29,816	△50,998
その他	△7,613	△65,089	55,908
小計	640,718	489,645	826,597
利息及び配当金の受取額	2,217	5,132	4,922
利息の支払額	—	△11	△22
法人税等の支払額	△441,157	△297,427	△441,423
営業活動によるキャッシュ・フロー	201,778	197,339	390,073
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
長期性預金預入による支出	—	△750,000	—
有形固定資産の取得による支出	△4,244	△10,980	△10,066
有形固定資産の売却による収入	5,535	—	17,007
無形固定資産の取得による支出	△26,720	△9,987	△27,766
投資有価証券の取得による支出	△28,448	—	△16,000
投資有価証券の売却による収入	47,940	—	47,940
関係会社株式の取得による支出	—	△30,000	△16,448
貸付けによる支出	—	—	△10,000
貸付金の回収による収入	6,440	14,500	7,940
その他	△10,523	△4,529	△11,128
投資活動によるキャッシュ・フロー	△10,022	△790,998	△18,522
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
短期借入による収入	—	—	20,000
短期借入金の返済による支出	—	—	△20,000
株式の発行による収入	7,124	11,673	8,435
配当金の支払額	△112,500	△130,861	△112,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	△105,375	△119,188	△104,064
<b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	1,812	1,036	1,380
<b>V 現金及び現金同等物の増加額又は減少額 (△)</b>	88,193	△711,811	268,867
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	1,562,756	1,831,624	1,562,756
<b>VII 現金及び現金同等物の期末残高</b>	1,650,949	1,119,813	1,831,624

## 【参考】(要約)四半期財務諸表

## (1) (要約)四半期貸借対照表

科目	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年5月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	1,604,080	1,105,383	△498,696	△31.1	1,787,533
2. 受取手形	—	—	—	—	19,725
3. 売掛金	524,092	441,605	△82,487	△15.7	519,487
4. たな卸資産	15,666	4,405	△11,261	△71.9	3,751
5. 繰延税金資産	27,724	39,380	11,655	42.0	31,656
6. その他	40,974	35,125	△5,848	△14.3	41,369
貸倒引当金	△2,400	△3,100	△700	29.2	△3,000
流動資産合計	2,210,139	1,622,801	△587,338	△26.6	2,400,523
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	43,034	44,652	1,617	3.8	43,294
(2) 土地	12,400	12,400	—	—	12,400
(3) その他	122,836	55,560	△67,275	△54.8	56,355
減価償却累計額	△123,705	△68,030	55,674	△45.0	△65,188
有形固定資産合計	54,566	44,582	△9,983	△18.3	46,861
2. 無形固定資産					
(1) ソフトウェア	31,783	23,650	△8,133	△25.6	28,626
(2) その他	238	—	△238	△100.0	—
無形固定資産合計	32,021	23,650	△8,371	△26.1	28,626
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	183,561	128,736	△54,824	△29.9	137,411
(2) 関係会社株式	24,000	34,000	10,000	41.7	24,000
(3) 関係会社出資金	310,000	310,000	—	—	310,000
(4) 長期貸付金	40,398	34,398	△6,000	△14.9	38,898
(5) 長期差入保証金	61,273	61,416	143	0.2	61,413
(6) 繰延税金資産	21,748	46,408	24,660	113.4	47,120
(7) 長期性預金	—	750,000	750,000	—	—
(8) その他	16,848	16,761	△87	△0.5	15,368
貸倒引当金	△40,398	△34,398	6,000	△14.9	△38,898
投資その他の資産合計	617,431	1,347,323	729,891	118.2	595,314
固定資産合計	704,020	1,415,556	711,536	101.1	670,802
資産合計	2,914,159	3,038,357	124,197	4.3	3,071,325

科目	前年同四半期末 (平成19年5月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年5月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年5月期末)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 買掛金	168,614	135,839	△32,774	△19.4	173,263
2. 未払金	40,229	53,085	12,856	32.0	90,267
3. 未払法人税等	103,421	72,959	△30,462	△29.5	174,647
4. 未払消費税等	22,003	6,066	△15,936	△72.4	23,131
5. 賞与引当金	24,978	21,683	△3,295	△13.2	12,835
6. 役員賞与引当金	16,175	13,900	△2,275	△14.1	21,500
7. その他	36,085	24,873	△11,212	△31.1	26,285
流動負債合計	411,508	328,408	△83,099	△20.2	521,930
II 固定負債					
1. その他	390	390	—	—	390
固定負債合計	390	390	—	—	390
負債合計	411,898	328,798	△83,099	△20.2	522,320
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金	589,498	595,990	6,492	1.1	590,154
2. 資本剰余金	467,450	473,942	6,492	1.4	468,105
3. 利益剰余金	1,409,875	1,629,359	219,483	15.6	1,478,714
株主資本合計	2,466,824	2,699,292	232,467	9.4	2,536,973
II 評価・換算差額等					
1. その他有価証券差額金	34,898	8,316	△26,581	△76.2	11,089
評価・換算差額等合計	34,898	8,316	△26,581	△76.2	11,089
III 新株予約権	538	1,949	1,410	262.0	942
純資産合計	2,502,261	2,709,558	207,297	8.3	2,549,005
負債、純資産合計	2,914,159	3,038,357	124,197	4.3	3,071,325

## (2) (要約) 四半期損益計算書

科目	前年同四半期 (平成19年5月期 第3四半期)	当四半期 (平成20年5月期 第3四半期)	増減		(参考) 前期 (平成19年5月期)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	増減率 (%)	金額 (千円)
I 売上高	2,621,236	2,328,135	△293,100	△11.2	3,521,233
II 売上原価	1,143,836	915,069	△228,766	△20.0	1,563,194
売上総利益	1,477,400	1,413,066	△64,333	△4.4	1,958,038
III 販売費及び一般管理費	823,889	927,349	103,459	12.6	1,167,670
営業利益	653,510	485,717	△167,793	△25.7	790,367
IV 営業外収益	3,883	12,418	8,535	219.8	6,359
1. 受取利息	761	7,299	6,537	858.1	1,083
2. 受取配当金	145	1,480	1,335	920.7	1,205
3. 受取賃貸料	1,170	1,170	—	—	1,560
4. 受取管理手数料	950	1,100	150	15.8	1,250
5. 保険解約益	458	2	△455	△99.5	458
6. その他	398	1,366	968	242.8	802
V 営業外費用	391	17,450	17,058	4,357.4	551
1. 支払利息	—	—	—	—	22
2. 支払管理手数料	385	385	—	—	513
3. 株式上場費用	—	17,000	17,000	—	—
4. その他	6	64	58	957.6	14
経常利益	657,002	480,685	△176,317	△26.8	796,176
VI 特別利益	27,440	4,500	△22,940	△83.6	28,940
1. 投資有価証券売却益	22,940	—	△22,940	△100.0	22,940
2. 貸倒引当金戻入益	4,500	4,500	—	—	6,000
VII 特別損失	1,500	4,518	3,018	201.2	17,208
1. 固定資産除却損	—	518	518	—	5,708
2. 関係会社株式評価損	1,500	—	△1,500	△100.0	1,500
3. 投資有価証券評価損	—	3,999	3,999	—	10,000
税引前四半期 (当期) 純利益	682,942	480,667	△202,275	△29.6	807,907
税金費用	292,337	198,491	△93,845	△32.1	348,463
四半期 (当期) 純利益	390,605	282,175	△108,430	△27.8	459,443