

平成19年3月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成19年2月14日

上場会社名 株式会社SDホールディングス (コード番号 3726 東証マザーズ)
 (URL <http://www.sdholdings.co.jp>)
 代表者名 代表取締役社長 佐古田 雅士 本社所在地 東京都渋谷区広尾五丁目25番2号
 問合せ先 経営企画室長 西崎 武史 TEL (03) 5447-6431

1. 四半期連結財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期連結財務諸表の作成基準 : 中間連結財務諸表作成基準
- ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
- ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有
 連結（新規） 0社（除外） 2社 持分法（新規） 0社（除外） 0社
- ④ 会計監査人の関与 : 有
 四半期連結財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成19年3月期第3四半期財務・業績の概況（平成18年4月1日～平成18年12月31日）

(1) 連結経営成績の進捗状況

| | 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 | % |
| 19年3月期第3四半期 | 2,548 | 17.9 | △122 | — | △148 | — | △236 | — |
| 18年3月期第3四半期 | 2,161 | 163.9 | △31 | — | △56 | — | △80 | — |
| （参考）18年3月期 | 3,026 | 156.3 | △27 | — | △56 | — | △90 | — |

| | 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 |
| 19年3月期第3四半期 | △508 | 44 | — | — |
| 18年3月期第3四半期 | △185 | 34 | — | — |
| （参考）18年3月期 | △208 | 84 | — | — |

（注）売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示す。

(連結経営成績の進捗状況に関する定性的情報等)

当社グループは、株式会社SDホールディングスを持株会社とし、コミュニケーション・セールス事業^{※1}、システム事業及びスポーツ関連事業を子会社にて展開しております。持株会社はグループ全体の経営管理を行い、子会社が各事業に専念できる組織形態を構築し、透明性の高いオペレーションのもと、グループ全体の機動力を高め、企業価値向上に努めることを基本方針としております。

当第3四半期連結会計期間においては、既存事業の収益基盤を強化するとともに、グループの経営資源集中による事業収益基盤の強化を図ってまいりました。

コミュニケーション・セールス事業を行う株式会社フェヴリナにおきましては、当第3四半期連結会計期間の新商品として、11月に話題の植物性乳酸菌「ラブレ菌」を使った「ラブレピュア」、12月にナノ化した低分子コラーゲン美容液「ナノコラーゲン」を発売し、両商品とも好調な売上で推移いたしました。また、顧客へ毎月発送しているDMについては、ロイヤリティ別セグメントをさらに細分化する事により、お客様に満足度のより高い情報提供と訴求の強化が出来、当第3四半期連結会計期間の売上高は前年同期比103%となりました。

そして、グループ再編による収益性向上の施策の一環として、平成18年8月31日、システム事業を行なうアーツテクノロジー株式会社の当社保有全株式をソフィア総合研究所へ譲渡いたしました。また、スポーツ関連事業を行うユーロスポート株式会社におきましては、新商品を投入し、売上向上に努めておりましたが、当社グループ全体の事業戦略の見直しを行った結果、当該事業から撤退することを決定し、平成18年12月28日に同社の当社保有全株式をKeyWorks株式会社へ譲渡いたしました。

この結果、当第3四半期連結会計期間の業績は、売上高2,548百万円、経常損失148百万円、第3四半期純損失236百万円となりました。

※1 コミュニケーション・セールス

カスタマーフレンド（コミュニケーター、㈱フェヴリナ社員）とお客様との間の親密度の高いコミュニケーションを通じて、強固な信頼関係を築き上げ、お客様とのコミュニケーションを通じて、よりスムーズな購入の促進を図るセールス手法。

(2) 連結財政状態の変動状況

| | 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 |
| 19年3月期第3四半期 | 1,017 | 776 | 76.3 | 1,651 | 90 |
| 18年3月期第3四半期 | 1,007 | 550 | 54.6 | 1,256 | 64 |
| (参考) 18年3月期 | 2,951 | 659 | 22.4 | 1,486 | 54 |

(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 |
| 19年3月期第3四半期 | △114 | 10 | △317 | 511 |
| 18年3月期第3四半期 | △406 | 190 | △242 | 236 |
| (参考) 18年3月期 | △635 | 189 | 682 | 932 |

[連結財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

キャッシュ・フローの概況

当第3四半期末における現金および現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末と比べ421,246千円減少し、511,717千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は、114,688千円となりました。これは主として、税金等調整前第3四半期純損失として208,227千円の計上、売上債権の増加137,858千円、仕入債務の減少52,288千円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）

投資活動の結果使用した資金は、10,497千円となりました。これは主として、投資有価証券の取得による支出10,000千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）

財務活動の結果使用した資金は、317,055千円となりました。これは主として、社債550,000千円の償還を行ったことによるものであります。

3. 平成19年3月期の連結業績予想（平成18年4月1日～平成19年3月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|----|--------------|-------------|-------------|
| 通期 | 百万円 3,258 | 百万円 △117 | 百万円 △218 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期）△464円31銭

[業績予想に関する定性的情報等]

当社は「次世代に相応しい流通形態の創造」を企業ビジョンとして掲げており、今後ますます成長が期待できる分野への参入を積極的に検討・推進してまいります。

持株会社として当社は、グループ会社の経営・管理のさらなる徹底と既存事業の基盤強化を行い、グループの収益性向上を図り、企業価値の向上に努めてまいります。

具体的には、当社グループのコア事業であるコミュニケーション・セールス事業へ経営資源を集中し、収益性向上を図ってまいります。同事業を行う株式会社フェヴリナにおきましては、引き続き、新商品を投入してまいります。2月には、エステで話題のアンチエイジング商品「ジェルパック」の発売を開始いたします。また、TVインフォーマーシャルの強化として、短サイクルでの素材の投入、新素材でのVTR制作を行なってまいります。新規顧客獲得の施策をさらに強化し、引き続き好調な売上を目指してまいります。

以上を踏まえ、平成19年3月期通期業績予想（連結、個別）につきましては、下記のとおり見込んでおります。

連結業績予想については、売上高3,258百万円（前回発表予想数値3,396百万円）、経常利益△117百万円（同△147百万円）、当期純利益△218百万円（同△280百万円）、また個別業績予想については、売上高25百万円（同26百万円）、経常利益△148百万円（同△150百万円）、当期純利益△352百万円（同△486百万円）を見込んでおります。

※業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき、当社で作成したものであり、リスクや不確定要素が内在しております。実際の業績は、様々な要素によりこれら業績予想数値よりとは異なる結果となり得ることをご承知おき下さい。

4. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日) | | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成17年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成18年3月31日) | |
|--------------|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|-------------------------------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 |
| (資産の部) | | % | | % | | % |
| I 流動資産 | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 ※1 | 511,717 | | 236,809 | | 932,964 | |
| 2. 受取手形及び売掛金 | 154,988 | | 259,005 | | 376,154 | |
| 3. たな卸資産 | 169,825 | | 321,486 | | 413,971 | |
| 4. 未収入金 | 61,069 | | 1,500 | | 10,682 | |
| 5. その他 | 34,904 | | 50,464 | | 80,720 | |
| 貸倒引当金 | △5,776 | | △7,664 | | △8,104 | |
| 流動資産合計 | 926,728 | 91.1 | 861,601 | 85.5 | 1,806,388 | 61.2 |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 ※2 | 13,122 | | 31,011 | | 29,634 | |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | |
| (1) ソフトウェア | 14,567 | | 24,191 | | 21,979 | |
| (2) 連結調整勘定 | — | | 14,223 | | 13,129 | |
| (3) のれん | 9,847 | | — | | — | |
| (4) その他 | — | | 220 | | 220 | |
| 無形固定資産資産合計 | 24,414 | | 38,635 | | 35,329 | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 長期預け金 ※1 | — | | — | | 1,000,000 | |
| (2) その他 | 53,162 | | 53,878 | | 53,935 | |
| 投資その他の資産合計 | 53,162 | | 53,878 | | 1,053,935 | |
| 固定資産合計 | 90,699 | 8.9 | 123,524 | 12.3 | 1,118,899 | 37.9 |
| III 繰延資産 | — | | 22,320 | | 26,115 | |
| 繰延資産合計 | — | — | 22,320 | 2.2 | 26,115 | 0.9 |
| 資産合計 | 1,017,428 | 100.0 | 1,007,446 | 100.0 | 2,951,403 | 100.0 |

| 科目 | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日) | | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成17年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成18年3月31日) | |
|---------------------|------------------------------------|--------|------------------------------------|--------|-------------------------------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 |
| (負債の部) | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | |
| 1. 支払手形及び買掛金 | 48,525 | | 185,764 | | 129,136 | |
| 2. 短期借入金 | — | | 80,500 | | 15,000 | |
| 3. 未払金 | 119,338 | | 96,550 | | 146,937 | |
| 4. 返品調整引当金 | 4,898 | | 8,669 | | 13,848 | |
| 5. その他 | 68,227 | | 84,882 | | 102,971 | |
| 流動負債合計 | 240,990 | 23.7 | 456,367 | 45.3 | 407,894 | 13.8 |
| II 固定負債 | | | | | | |
| 1. 社債 ※1 | — | | — | | 1,880,000 | |
| 2. その他 | 400 | | 720 | | 3,640 | |
| 固定負債合計 | 400 | 0.0 | 720 | 0.1 | 1,883,640 | 63.8 |
| 負債合計 | 241,390 | 23.7 | 457,087 | 45.4 | 2,291,534 | 77.6 |
| (少数株主持分) | | | | | | |
| 少数株主持分 | — | — | — | — | — | — |
| (資本の部) | | | | | | |
| I 資本金 | — | — | 646,248 | 64.1 | 706,248 | 23.9 |
| II 資本剰余金 | — | — | 1,010,477 | 100.3 | 1,070,477 | 36.3 |
| III 利益剰余金 | — | — | △1,105,911 | △109.8 | △1,116,342 | △37.8 |
| IV 自己株式 | — | — | △455 | △0.0 | △515 | △0.0 |
| 資本合計 | — | — | 550,358 | 54.6 | 659,868 | 22.4 |
| 負債・少数株主持分及び 資本合計 | — | — | 1,007,446 | 100.0 | 2,951,403 | 100.0 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | |
| 1. 資本金 | 882,788 | 86.8 | — | — | — | — |
| 2. 資本剰余金 | 1,247,018 | 122.6 | — | — | — | — |
| 3. 利益剰余金 | △1,353,150 | △133.0 | — | — | — | — |
| 4. 自己株式 | △618 | △0.1 | — | — | — | — |
| 株主資本合計 | 776,038 | 76.3 | — | — | — | — |
| 純資産合計 | 776,038 | 76.3 | — | — | — | — |
| 負債・純資産合計 | 1,017,428 | 100.0 | — | — | — | — |

(2) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 当第3四半期 連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | | 前第3四半期 連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | |
|------------------------|--|-------|--|-------|--|-------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| I 売上高 | 2,548,308 | 100.0 | 2,161,790 | 100.0 | 3,026,120 | 100.0 |
| II 売上原価 | 730,341 | 28.7 | 520,501 | 24.1 | 785,174 | 26.0 |
| 売上総利益 | 1,817,966 | 71.3 | 1,641,289 | 75.9 | 2,240,946 | 74.0 |
| III 販売費及び一般管理費 ※1 | 1,940,734 | 76.1 | 1,672,891 | 77.4 | 2,268,782 | 74.9 |
| 営業損失 | 122,767 | △4.8 | 31,601 | △1.5 | 27,836 | △0.9 |
| IV 営業外収益 | | | | | | |
| 1. 受取利息 | 34 | | 7 | | 8 | |
| 2. 社債発行差金償却 | — | | 805 | | 805 | |
| 3. 受取賠償金 | 1,851 | | 3,066 | | — | |
| 4. 受取手数料 | 1,997 | | 7,673 | | — | |
| 5. その他営業外収益 | 476 | 0.2 | 812 | 0.6 | 28,376 | 1.0 |
| V 営業外費用 | | | | | | |
| 1. 支払利息 | 3,254 | | 6,673 | | 8,227 | |
| 2. 開業費 | — | | 5,871 | | 5,871 | |
| 3. 新株発行費 | — | | 78 | | 1,255 | |
| 4. 株式交付費 | 1,967 | | — | | — | |
| 5. 社債発行費償却 | 22,781 | | 18,119 | | 29,075 | |
| 6. 本社移転費用 | — | | 4,449 | | 4,449 | |
| 7. その他営業外費用 | 1,845 | 1.2 | 2,425 | 1.7 | 9,234 | 1.9 |
| 経常損失 | 148,257 | △5.8 | 56,856 | △2.6 | 56,759 | △1.8 |
| VI 特別利益 | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 ※2 | 1,166 | | — | | — | |
| 2. 関係会社株式売却益 | 398,329 | | — | | — | |
| 3. 償却債権取立益 | 195 | | — | | — | |
| 4. 前期損益修正益 ※3 | 11,224 | 16.1 | — | — | — | — |
| VII 特別損失 | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 ※4 | 256 | | 5,320 | | 6,034 | |
| 2. 固定資産売却損 ※5 | — | | 124 | | 130 | |
| 3. 投資有価証券評価損 | 2,401 | | — | | — | |
| 4. 前期損益修正損 ※6 | 31,415 | | — | | — | |
| 5. 減損損失 ※7 | 46,642 | | — | | — | |
| 6. たな卸資産評価損 | 156,498 | | — | | — | |
| 7. 債権譲渡損 | 233,672 | 18.5 | 5,444 | 0.3 | 6,164 | 0.2 |
| 税金等調整前第3 四半期(当期)純損失 | 208,227 | △8.2 | 62,300 | △2.9 | 62,924 | △2.0 |
| 法人税、住民税及び 事業税 | 28,820 | | 18,312 | | 28,200 | |
| 法人税等調整額 | △240 | 1.1 | △240 | 0.8 | △320 | 0.9 |
| 第3四半期(当期) 純損失 | 236,808 | △9.3 | 80,373 | △3.7 | 90,804 | △3.0 |

(3) 四半期連結剰余金計算書及び四半期連結株主資本等変動計算書

四半期連結剰余金計算書

(単位：千円)

| 区分 | 前第3四半期 連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結剰余金計算書 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | |
|----------------------------|--|------------|---|------------|
| | 金額 | | 金額 | |
| (資本剰余金の部) | | | | |
| I 資本剰余金期首残高 | | 987,289 | | 987,289 |
| II 資本剰余金増加高 | | | | |
| 1. ストックオプション・ 新株予約権の行使 | 23,188 | 23,188 | 83,188 | 83,188 |
| III 資本剰余金第3四半期期 末(期末)残高 | | 1,010,477 | | 1,070,477 |
| (利益剰余金の部) | | | | |
| I 利益剰余金期首残高 | | △1,025,537 | | △1,025,537 |
| II 利益剰余金減少高 | | | | |
| 1. 第3四半期(当期)純損 失 | 80,373 | 80,373 | 90,804 | 90,804 |
| III 利益剰余金第3四半期期 末(期末)残高 | | △1,105,911 | | △1,116,342 |

四半期連結株主資本等変動計算書

当第3四半期連結会計期間(自平成18年4月1日 至平成18年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 純資産合計 |
|---|---------|-----------|------------|------|----------|----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | |
| 平成18年3月31日 残高 | 706,248 | 1,070,477 | △1,116,342 | △515 | 659,868 | 659,868 |
| 当第3四半期連結会計期間中の 変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | 176,540 | 176,540 | — | — | 353,081 | 353,081 |
| 第3四半期純損失 | — | — | △236,808 | — | △236,808 | △236,808 |
| 自己株式の取得 | — | — | — | △103 | △103 | △103 |
| 株主資本以外の項目の当第3 四半期連結会計期間中の変動額(純 額) | — | — | — | — | — | — |
| 当第3四半期連結会計期間中の 変動額合計 | 176,540 | 176,540 | △236,808 | △103 | 116,169 | 116,169 |
| 平成18年12月31日 残高 | 882,788 | 1,247,018 | △1,353,150 | △618 | 776,038 | 776,038 |

(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 当第3四半期 連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期 連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|---------------------------|--|--|---|
| 区分 | 金額 | 金額 | 金額 |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 税金等調整前第3四半期(当期)純 損失(△) | △208,227 | △62,300 | △62,924 |
| 減価償却費 | 12,844 | 16,458 | 22,986 |
| 連結調整勘定償却 | — | 3,282 | 4,376 |
| のれん償却 | 3,282 | — | — |
| 新株発行費 | — | — | 1,255 |
| 株式交付費 | 1,967 | — | — |
| 社債発行費償却 | 22,781 | 18,119 | 29,075 |
| 投資有価証券評価損 | 2,401 | — | — |
| 減損損失 | 46,642 | — | — |
| 固定資産売却益 | △1,166 | — | — |
| 固定資産除却損 | 256 | 5,320 | 6,034 |
| 固定資産売却損 | — | 124 | 130 |
| 前期損益修正損 | 3,333 | — | — |
| 社債発行差金償却 | — | △805 | △805 |
| 関係会社株式売却益 | △398,329 | — | — |
| 債権譲渡損 | 233,672 | — | — |
| 貸倒引当金の増減額 | 2,594 | △1,740 | △1,301 |
| 返品調整引当金の増減額 | △3,550 | 6,669 | 11,848 |
| 受取利息 | △34 | △7 | △8 |
| 支払利息 | 3,254 | 6,673 | 8,227 |
| 売上債権の増減額 | 137,858 | △185,350 | △302,499 |
| たな卸資産の増減額 | 12,852 | △206,655 | △299,140 |
| その他流動資産の増減額 | 31,230 | 87,498 | 47,700 |
| 仕入債務の増減額 | △52,288 | 90,758 | 34,131 |
| その他流動負債の増減額 | 80,344 | △156,354 | △103,221 |
| その他 | △2,368 | 24 | △1,949 |
| 小計 | △70,647 | △378,284 | △606,084 |
| 利息及び配当金の受取額 | 34 | 7 | 8 |
| 利息の支払額 | △4,636 | △8,448 | △9,641 |
| 法人税等の支払額 | △39,439 | △20,135 | △20,135 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △114,688 | △406,861 | △635,853 |

| | 当第3四半期 連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期 連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|-----------------------------------|--|--|---|
| 区分 | 金額 | 金額 | 金額 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 投資有価証券の取得による支出 | △10,000 | — | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,976 | △13,610 | △17,290 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,619 | 378 | 399 |
| 無形固定資産の取得による支出 | — | △1,307 | △1,307 |
| 差入保証金の差入による支出 | △2,561 | △23,591 | △23,638 |
| 差入保証金の返還による収入 | 302 | 18,000 | 18,000 |
| 保証金の預りによる収入 | — | — | 3,000 |
| 短期貸付金の貸付による支出 | △5,000 | — | — |
| 短期貸付金の回収による収入 | 5,000 | — | — |
| 子会社清算に伴う残余財産分配による収入 | — | 210,388 | 210,388 |
| 連結範囲の変更を伴う子会社株式売却による支出 | △36,916 | — | — |
| 連結範囲の変更を伴う子会社株式売却による収入 | 42,076 | — | — |
| 債権譲渡による収入 | 19,999 | — | — |
| その他 | △2,045 | — | △10 |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △10,497 | 190,258 | 189,541 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 短期借入金の減少額 | — | △249,250 | △314,750 |
| 長期借入れによる収入 | 225,000 | — | — |
| 長期借入金の返済による支出 | △13,330 | — | — |
| 社債発行による収入 | — | — | 992,678 |
| 社債の償還による支出 | △550,000 | — | — |
| 新株発行による収入 ※2 | 21,377 | 6,377 | 5,121 |
| 自己株式の取得による支出 | △103 | △45 | △105 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △317,055 | △242,918 | 682,944 |
| IV 現金及び現金同等物の増加額 | △421,246 | △459,521 | 236,633 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 932,964 | 696,331 | 696,331 |
| VI 現金及び現金同等物の第3四半期末 (期末) 残高 ※1 | 511,717 | 236,809 | 932,964 |

(継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況)

| <p>当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日)</p> | <p>前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)</p> |
|--|---|---|
| <p>当社グループは、前連結会計年度において、継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事業又は状況の記載をいたしました。当第3四半期連結会計期間においても営業損失122,767千円(前第3四半期連結会計期間は31,601千円の損失)、経常損失148,257千円(前第3四半期連結会計期間は56,856千円の損失)、第3四半期純損失236,808千円(前第3四半期連結会計期間は80,373千円の損失)と継続的に営業損失、経常損失及び第3四半期純損失を計上しております。</p> <p>当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。</p> <p>このような状況を解消すべく以下の経営計画を実施しております。</p> <p>1. 事業の選択と集中</p> <p>当社グループにおいてシナジー効果の見込めない事業からの撤退とコア事業への経営資源の集中を図っております。</p> <p>具体的には、平成18年8月31日にシステム事業を行う連結子会社アーツテクノロジー株式会社の当社保有全株式をソフィア総合研究所株式会社へ譲渡いたしました。</p> <p>さらに、平成18年12月28日にスポーツ関連事業を行う連結子会社ユーロススポーツ株式会社の当社保有全株式をKeyWorks株式会社へ譲渡いたしました。</p> <p>以上のとおり、シナジー効果の見込めない事業から撤退し、当社グループのコア事業であるコミュニケーション・セールス事業へ経営資源を集中することにより黒字化を図ってまいります。</p> <p>2. コミュニケーション・セールス事業の収益基盤の強化</p> <p>コミュニケーション・セールス事業を行う株式会社フェヴリナにおいては、「新規顧客の獲得」・「既存顧客の囲い込み」・「新商品の開発」・「ブランディング」を基本方針として掲げております。特に「既存顧客の囲い込み」・「新商品の開発」の2つを強化していくため、データベースマーケティングを一層強化し、次の施策につなげてまいります。</p> | <p>当社グループは、前連結会計年度237,598千円の当期純損失を計上し、当第3四半期連結会計期間においても80,373千円の第3四半期純損失となっております。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在していますが、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、このような重要な疑義の影響を四半期連結財務諸表には反映していません。</p> <p>当該状況に対応し、また子会社並びに新規事業に対する投融資や当社グループの財務基盤の強化・改善を図るため、前連結会計年度において、円建転換社債型新株予約権付社債700,000千円を発行し、当第3四半期連結会計期間末までに本社債700,000千円すべてに係る新株予約権の権利行使を受け、資本金および資本準備金がそれぞれ350,000千円増加しております。</p> <p>事業の状況については、当社を株式会社として、経営の効率化・体質強化を継続的に図っております。</p> <p>コミュニケーション・セールス事業を行っております株式会社フェヴリナにおきましては、基礎化粧品の「NANO ACQUA」、ベースメイクの「ACQUA FAIRY」、健康食品の「BE ACQUA」と3ブランドを展開しておりますが、新商品を投入し商品ラインナップを拡充するとともに、ウェブサイトのリニューアル等新規顧客の獲得を効率的に行うためのインターネットを活用したマーケティングの強化などにより、登録顧客数および売上は順調に伸びております。</p> <p>システム事業を行うアーツテクノロジー株式会社は、事業ドメインをEC分野に特化させ、システム開発のみならず、EC分野におけるサービスプロバイダーとして、EC事業者向けの各種周辺サービスの事業モデルに構築しております。</p> <p>スポーツ関連事業を行うユーロススポーツ株式会社は平成17年11月1日に設立し、同年11月25日より営業を開始いたしました。既に顧客との販売契約を結び取引を開始し、予定通り順調な販売を行っております。</p> | <p>当社グループは、前連結会計年度237,598千円の当期純損失を計上し、当連結会計年度においても90,804千円の当期純損失となっております。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在していますが、連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、このような重要な疑義の影響を連結財務諸表には反映していません。</p> <p>当該状況に対応し、また新規事業及びM&A事業に対する投融資や当社グループの財務基盤の強化・改善を図るため、前連結会計年度において、円建転換社債型新株予約権付社債700,000千円を発行し、当連結会計年度末までに本社債700,000千円すべてに係る新株予約権の権利行使を受け、資本金及び資本準備金がそれぞれ350,000千円増加しております。</p> <p>また、2006年3月15日に、ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債額面総額2,000,000千円を発行し、2006年5月末までに本社債450,000千円に係る新株予約権の権利行使を受け、資本金および資本準備金がそれぞれ225,000千円増加しております。ただし、本社債総額2,000,000千円のうち1,000,000千円は、エスクロー契約に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に預託されているものであり、社債の転換に応じて当社の口座に送金されるものであります。さらに、重要な後発事象に記載のとおり、本社債の未償還額のうち、550,000千円を2006年6月15日に繰上償還しております。</p> <p>事業の状況については、当社を株式会社として、経営の効率化・体質強化を継続的に図っております。</p> |

| <p>当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日)</p> | <p>前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)</p> |
|--|--|--|
| <p>コミュニケーション・セールス事業を行う株式会社フェヴリナにおきましては、当第3四半期連結会計期間の新商品として、11月に話題の植物性乳酸菌「ラブレ菌」を使った「ラブレピュア」、12月にナノ化した低分子コラーゲン美容液「ナノコラーゲン」を発売し、両商品とも好調な売上で推移いたしました。また、顧客へ毎月発送しているDMについては、ロイヤリティ別セグメントをさらに細分化する事により、お客様に満足度のより高い情報提供と訴求の強化が出来、当第3四半期連結会計期間の売上高は前年同期比103%となりました。</p> <p>3. 持株会社における経費削減</p> <p>事業の選択と集中と平行して、持株会社である当社の人件費をはじめとする間接コスト削減を順次進めております。</p> <p>四半期連結財務諸表は、継続企業を前提として作成しており、このような重要な疑義の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。</p> | <p>以上の通り、当社はコミュニケーション・セールス事業、システム事業及びスポーツ関連事業の強化を図り、当社グループの収益の拡大を目指しております。</p> | <p>コミュニケーション・セールス事業を行う株式会社フェヴリナにおきましては、商品のラインナップを拡充するとともに、ウェブサイトのリニューアル等新規顧客の獲得を効率的に行うためインターネットを活用したマーケティングの強化などにより、登録顧客数および売上は順調に推移しております。また、データベースマーケティングの強化により既存顧客を囲い込むためのDMのレスポンスが増加し再販率が向上しました。さらに当連結会計年度における「オートシップコース」の継続数が向上し、売上の安定につながりました。</p> <p>システム事業を行うアーツテクノロジー株式会社では、事業ドメインをEC分野でのASPサービス及びパッケージ販売を核としたシステム開発、並びにサイト構築・マーケティング活動におけるコンサルテーション及び業務運用・物流支援・コールセンター窓口・決済などの関連サービスを全て提供するサービスプロバイダーとして、EC事業者向けの各種サービスの事業モデルを展開してまいりました。また、当連結会計年度にはプライバシーマーク認証のコンサルテーション及び認証資格取得支援サービスを新規事業として立ち上げ、事業の拡大に努めてまいりました。</p> <p>スポーツ関連事業を行うユーロスポート株式会社は平成17年11月1日に設立しました。同月25日に営業を開始し、顧客との販売契約を結び、順調に販売を行なっております。平成18年3月にはニューモデルラケットを投入し、堅調な売上を計上しております。</p> <p>以上の通り、当社はコミュニケーション・セールス事業、システム事業及びスポーツ関連事業の強化を図り、当社グループの収益の拡大を目指しております。</p> |

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

| 項 目 | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|---------------------|---|--|---|
| 1. 連結の範囲に関する事項 | <p>連結子会社の数 2社 主要な連結子会社の名称 (株)フェヴリナ サイトデザイン(株)</p> <p>アーツテクノロジー(株)については、平成18年8月31日に全株式を売却したため、連結の範囲から除いております。但し、平成18年8月31日までの損益計算書を連結しております。</p> <p>ユーロススポーツ(株)については、平成18年12月28日に全株式を売却したため、連結の範囲から除いております。但し、平成18年12月28日までの損益計算書を連結しております。</p> | <p>連結子会社の数 4社 主要な連結子会社の名称 サイトデザイン(株) アーツテクノロジー(株) (株)フェヴリナ ユーロススポーツ(株)</p> <p>ユーロススポーツ(株)については、当第3四半期連結会計期間において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。</p> | <p>連結子会社の数 4社 主要な連結子会社の名称 (株)フェヴリナ アーツテクノロジー(株) ユーロススポーツ(株) サイトデザイン(株)</p> <p>ユーロススポーツ(株)については平成17年11月に新たに設立したため、連結の範囲に含めております。</p> |
| 2. 持分法の適用に関する事項 | 該当事項はありません。 | 同左 | 同左 |
| 3. 連結子会社の事業年度に関する事項 | 連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。 | 同左 | 同左 |
| 4. 会計処理基準に関する事項 | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 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</p> <p>② たな卸資産</p> <p>a. 商品 コミュニケーション・ セールス事業 移動平均法による 原価法</p> <p>_____</p> <p>b. 仕掛品 _____</p> <p>c. 貯蔵品 最終仕入原価法</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 ・時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産</p> <p>a. 商品 コミュニケーション・ セールス事業 総平均法による 原価法 システム事業 先入先出法による 原価法 スポーツ関連事業 移動平均法による 原価法</p> <p>b. 仕掛品 個別法による原価法 _____</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 ・時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産</p> <p>a. 商品 コミュニケーション・ セールス事業 同左 システム事業 同左 スポーツ関連事業 同左</p> <p>b. 仕掛品 同左 _____</p> |

| 項 目 | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|-----|--|---|---|
| | <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物及び構築物 8～15年 工具器具備品 5～15年</p> <p>② 無形固定資産 ソフトウェア 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 債権の貸倒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 返品調整引当金 当第3四半期末後の返品による損失に備えるため、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 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) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項</p> <p>① 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> <p>② 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。</p> | <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 ソフトウェア 自社利用のソフトウェア 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 返品調整引当金 同左</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) 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>① 消費税等の会計処理 同左</p> <p>② 連結納税制度の適用 同左</p> | <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 ソフトウェア 自社利用のソフトウェア 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 返品調整引当金 期末後の返品による損失に備えるため、返品見込額に対する売上総利益相当額を計上しております。</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項</p> <p>① 消費税等の会計処理 同左</p> <p>② 連結納税制度の適用 同左</p> |

| 項 目 | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|---|---|--|--|
| 5. 四半期連結キャッシュ・フロー計算書(連結キャッシュ・フロー計算書)における資金の範囲 | 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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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としております。 | 同左 | 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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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としております。 |

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の変更

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|--|--|---|
| | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当第3四半期連結会計期間より、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 平成14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 平成15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> | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当連結会計期間より、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 平成14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 平成15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> |
| <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当第3四半期連結会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。従来の資本の部に相当する金額は776,038千円であります。 なお、当第3四半期連結会計期間における四半期連結貸借対照表の純資産の部については、中間連結財務諸表等規則の改正に伴い、改正後の中間連結財務諸表等規則により作成しております。</p> | | |
| <p>(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い) 当第3四半期連結会計期間より、「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会 平成18年8月11日 実務対応報告第19号)を適用しております。 なお、これによる損益に与える影響はありません。 新株発行費は当第3四半期連結会計期間より株式交付費として表示しております。</p> | | |

表示方法の変更

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|--|--|--|
| (四半期連結貸借対照表) 前第3四半期連結会計期間において「連結調整勘定」として掲記されていたものは、当第3四半期連結会計期間から「のれん」と表示しております。 | ————— | ————— |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書) 前第3四半期連結会計期間において「連結調整勘定償却」として掲記されていたものは、当第3四半期連結会計期間から「のれん償却」と表示しております。 | ————— | ————— |

(5) 注記事項等

(四半期連結貸借対照表関係)

| 当第3四半期連結会計期間末 (平成18年12月31日現在) | 前第3四半期連結会計期間末 (平成17年12月31日現在) | 前連結会計年度末 (平成18年3月31日現在) |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| | | ※1. ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による、調達額のうち、1,600,000千円については、資金用途を新規事業及びM&Aに対する投融資に限定しており、用途を変更する場合には社債権者との協議が必要となります。また、そのうち長期預け金1,000,000千円についてはエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に預託されているものであります。 |
| ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 35,306千円 | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 32,002千円 | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 36,124千円 |

(四半期連結損益計算書関係)

| 当第3四半期連結会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自平成17年4月1日 至平成18年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------|-----------|----------|---------|--|-------|-----------|------|-----------|---|-------|-------------|------|-----------|----------|---------|
| ※1. 販売費及び一般管理費の主な費用及び金額は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">943,470千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">340,644千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">4,036千円</td> </tr> </table> | 広告宣伝費 | 943,470千円 | 給与手当 | 340,644千円 | 貸倒引当金繰入額 | 4,036千円 | ※1. 販売費及び一般管理費の主な費用及び金額は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">873,196千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">277,046千円</td> </tr> </table> | 広告宣伝費 | 873,196千円 | 給与手当 | 277,046千円 | ※1. 販売費及び一般管理費の主な費用及び金額は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">1,161,591千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">390,923千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">1,850千円</td> </tr> </table> | 広告宣伝費 | 1,161,591千円 | 給与手当 | 390,923千円 | 貸倒引当金繰入額 | 1,850千円 |
| 広告宣伝費 | 943,470千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 340,644千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 4,036千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 873,196千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 277,046千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 1,161,591千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 390,923千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,850千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※2. 固定資産売却益は車両運搬具1,166千円であります。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※3. 前期損益修正益の内訳及び金額は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">過年度売上原価修正</td> <td style="text-align: right;">8,500千円</td> </tr> <tr> <td>過年度売掛金修正</td> <td style="text-align: right;">2,724千円</td> </tr> </table> | 過年度売上原価修正 | 8,500千円 | 過年度売掛金修正 | 2,724千円 | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度売上原価修正 | 8,500千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度売掛金修正 | 2,724千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※4. 固定資産除却損は工具器具備品256千円であります。 | ※4. 固定資産除却損は建物3,190千円、工具器具備品1,748千円、ソフトウェア381千円であります。 | ※4. 固定資産除却損は建物付属設備3,190千円、工具器具備品2,463千円及びソフトウェア381千円であります。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ※5. 固定資産売却損は工具器具備品124千円であります。 | ※5. 固定資産売却損は工具器具備品130千円であります。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※6. 前期損益修正損の内訳及び金額は以下のとおりであります。 <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">過年度売上高修正</td> <td style="text-align: right;">23,100千円</td> </tr> <tr> <td>過年度社債発行費修正</td> <td style="text-align: right;">3,333千円</td> </tr> <tr> <td>過年度人件費修正</td> <td style="text-align: right;">4,982千円</td> </tr> </table> | 過年度売上高修正 | 23,100千円 | 過年度社債発行費修正 | 3,333千円 | 過年度人件費修正 | 4,982千円 | | | | | | | | | | | | |
| 過年度売上高修正 | 23,100千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度社債発行費修正 | 3,333千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度人件費修正 | 4,982千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--------|--------|------------|---------------|----|-------|--------|-------|-------|----|-------|-------|-------------|---------------------|----|-------|-------|-----|--------|-------|-------|-----|--------|-----|--------|-----|-------|--------|--|--|
| ※7. 当第3四半期連結会計期間において減損損失を計上しております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>金額(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">東京都 渋谷区</td> <td rowspan="4">システム 事業用資産</td> <td>建物</td> <td>1,791</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>3,084</td> </tr> <tr> <td>電話加入権</td> <td>72</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>1,278</td> </tr> <tr> <td rowspan="7">東京都 千代田区</td> <td rowspan="7">スポーツ 関連事業 用資産</td> <td>建物</td> <td>3,838</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>619</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>2,132</td> </tr> <tr> <td>電話加入権</td> <td>147</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>680</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td>168</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>32,830</td> </tr> </tbody> </table> | 場所 | 用途 | 種類 | 金額(千円) | 東京都 渋谷区 | システム 事業用資産 | 建物 | 1,791 | 工具器具備品 | 3,084 | 電話加入権 | 72 | リース資産 | 1,278 | 東京都 千代田区 | スポーツ 関連事業 用資産 | 建物 | 3,838 | 車両運搬具 | 619 | 工具器具備品 | 2,132 | 電話加入権 | 147 | ソフトウェア | 680 | 長期前払費用 | 168 | リース資産 | 32,830 | | |
| 場所 | 用途 | 種類 | 金額(千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 東京都 渋谷区 | システム 事業用資産 | 建物 | 1,791 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 工具器具備品 | 3,084 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 電話加入権 | 72 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | リース資産 | 1,278 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 東京都 千代田区 | スポーツ 関連事業 用資産 | 建物 | 3,838 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 車両運搬具 | 619 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 工具器具備品 | 2,132 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 電話加入権 | 147 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ソフトウェア | 680 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 長期前払費用 | 168 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | リース資産 | 32,830 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>当社グループは、事業の種類別を基礎として資産のグルーピングを行っております。当該事業用資産について、帳簿価額を減額し当該減少額を減損損失(46,642千円)計上いたしました。</p> <p>なお、当第3四半期連結会計期間において減損損失の測定に使用した回収可能額は正味売却価額であり、零としております。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四半期連結株主資本等変動計算書関係)

当第3四半期連結会計期間(自平成18年4月1日 至平成18年12月31日)

発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前連結会計年度末株式数(株) | 当第3四半期連結会計期間増加株式数(株) | 当第3四半期連結会計期間減少株式数(株) | 当第3四半期連結会計期間末株式数(株) |
|------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(注)1,2 | 443,974.42 | 25,892.50 | — | 469,866.92 |
| 合計 | 443,974.42 | 25,892.50 | — | 469,866.92 |
| 自己株式(注)3 | | | | |
| 普通株式 | 78.84 | 5.08 | — | 83.92 |
| 合計 | 78.84 | 5.08 | — | 83.92 |

(注)1. 普通株式の発行済株式総数の増加25,172.50株は、転換社債の転換によるものであります。

2. 普通株式の発行済株式総数の増加720株は、新株予約権(ストックオプション)の行使によるものであります。

3. 普通株式の自己株式数の増加5.08株は、転換社債の転換により発生した端株の買取によるものであります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|-----------|---------|------------------------------------|------|-------------------|---------|---------------------|---------|--------------------------|---------|---|----------|---------|-----------|---------|------------------------------|------|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------------------------|--------|---|--|---|------|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------------------------------|---------|--|----------|---------|-----------|---------|------------------------------|------|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------------------------|--------|---|--|---|------|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------------------------------|---------|
| <p>※1. 現金及び現金同等物の第3四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">511,717</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">511,717</td> </tr> </table> <p>※2. 新株発行による収入には社債の転換によるエスクロー口座からの収入を含めておりません。</p> <p>3. 重要な非資金取引の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">(1) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使</td> <td style="text-align: right;">(千円)</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">165,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">165,000</td> </tr> <tr> <td>ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">330,000</td> </tr> </table> <p>(2) 上記(1)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の償還980,000千円は、エスクロー契約書に基づく長期預け金980,000千円との相殺により行なっております。</p> | 現金及び預金勘定 | 511,717 | 現金及び現金同等物 | 511,717 | (1) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | 新株予約権の行使による資本金増加額 | 165,000 | 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 165,000 | ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 330,000 | <p>※1. 現金及び現金同等物の第3四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">236,809</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">236,809</td> </tr> </table> <p>3. 重要な非資金取引の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">(1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使</td> <td style="text-align: right;">(千円)</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">40,000</td> </tr> <tr> <td>(2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使</td> <td style="text-align: right;">(千円)</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">60,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">60,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">120,000</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 236,809 | 現金及び現金同等物 | 236,809 | (1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | 新株予約権の行使による資本金増加額 | 20,000 | 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 20,000 | 新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額 | 40,000 | (2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。 | | (3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | 新株予約権の行使による資本金増加額 | 60,000 | 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 60,000 | 新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 120,000 | <p>※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">932,964</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">932,964</td> </tr> </table> <p>3. 重要な非資金取引の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">(1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使</td> <td style="text-align: right;">(千円)</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">20,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">40,000</td> </tr> <tr> <td>(2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使</td> <td style="text-align: right;">(千円)</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">60,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">60,000</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">120,000</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 932,964 | 現金及び現金同等物 | 932,964 | (1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | 新株予約権の行使による資本金増加額 | 20,000 | 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 20,000 | 新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額 | 40,000 | (2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。 | | (3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | 新株予約権の行使による資本金増加額 | 60,000 | 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 60,000 | 新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 120,000 |
| 現金及び預金勘定 | 511,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 511,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | 165,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 165,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 330,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 236,809 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 236,809 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | 20,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 20,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額 | 40,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | 60,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 60,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 120,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 932,964 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 932,964 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 円建転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | 20,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 20,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による円建転換社債型新株予約権付社債減少額 | 40,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の発行による調達額2,000,000千円のうちエスクロー契約書に基づくエスクロー代理人であるHammondsの口座に1,000,000千円が預託されております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 上記(2)ユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使 | (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | 60,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | 60,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 新株予約権の行使によるユーロ円建無担保転換社債型新株予約権付社債減少額 | 120,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|------|-----|------|---------|------|---|-------|--------|--------|--------|-----------------|--------|------------|--------|------|---------|------|--------|------|----------|------|----------|-------|---------|--------|---|-----------------|---------|------------|---------|----------------------------|----------------------------|
| <p>4. 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の売却により連結除外したアーツテクノロジー株式会社の連結除外時の資産及び負債の主な内訳並びに株式の売却価格と売却による収入の関係は以下のとおりであります。</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;">56,870</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;">198</td></tr> <tr><td>流動負債</td><td style="text-align: right;">△54,882</td></tr> <tr><td>固定負債</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>株式売却益</td><td style="text-align: right;">47,813</td></tr> <tr><td>株式売却価額</td><td style="text-align: right;">50,000</td></tr> <tr><td>連結除外時の現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right;">△7,923</td></tr> <tr><td>株式の売却による収入</td><td style="text-align: right;">42,076</td></tr> </table> <p>株式の売却により連結除外したユーロススポーツ株式会社の連結除外時の資産及び負債の主な内訳並びに株式の売却価格と売却による支出の関係は以下のとおりであります。</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;">323,303</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;">12,376</td></tr> <tr><td>流動負債</td><td style="text-align: right;">△526,282</td></tr> <tr><td>固定負債</td><td style="text-align: right;">△159,913</td></tr> <tr><td>株式売却益</td><td style="text-align: right;">350,516</td></tr> <tr><td>株式売却価額</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>連結除外時の現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right;">△36,916</td></tr> <tr><td>株式の売却による支出</td><td style="text-align: right;">△36,916</td></tr> </table> | 流動資産 | 56,870 | 固定資産 | 198 | 流動負債 | △54,882 | 固定負債 | - | 株式売却益 | 47,813 | 株式売却価額 | 50,000 | 連結除外時の現金及び現金同等物 | △7,923 | 株式の売却による収入 | 42,076 | 流動資産 | 323,303 | 固定資産 | 12,376 | 流動負債 | △526,282 | 固定負債 | △159,913 | 株式売却益 | 350,516 | 株式売却価額 | 0 | 連結除外時の現金及び現金同等物 | △36,916 | 株式の売却による支出 | △36,916 | <hr style="width: 100%;"/> | <hr style="width: 100%;"/> |
| 流動資産 | 56,870 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 198 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | △54,882 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式売却益 | 47,813 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式売却価額 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 連結除外時の現金及び現金同等物 | △7,923 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式の売却による収入 | 42,076 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資産 | 323,303 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 12,376 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | △526,282 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | △159,913 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式売却益 | 350,516 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式売却価額 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 連結除外時の現金及び現金同等物 | △36,916 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式の売却による支出 | △36,916 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | | | | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) | | | |
|---|---------------|------------|------------|-------------|--|----------|------------|-------------|---|----------|------------|----------|
| 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、減損損失累計額相当額及び第3四半期末残高相当額 | | | | | 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第3四半期末残高相当額 | | | | 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、減損損失累計額相当額及び第3四半期末残高相当額 | | | |
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 減損損失累計額相当額 | 第3四半期末残高相当額 | | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 第3四半期末残高相当額 | | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 工具器具備品 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | - | 工具器具備品 | 44,507 | 2,999 | 41,508 | 工具器具備品 | 37,140 | 3,843 | 33,296 |
| 車両 | 4,700 | 1,413 | - | 3,286 | 合計 | 44,507 | 2,999 | 41,508 | 車両 | 3,834 | 1,189 | 2,644 |
| 合計 | 7,496 | 2,931 | 1,278 | 3,286 | | | | | 合計 | 40,974 | 5,032 | 35,941 |
| 2. 未経過リース料第3四半期末残高相当額 | | | | | 2. 未経過リース料第3四半期末残高相当額 | | | | 2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額 | | | |
| | 1年内 | | 2,270千円 | | | 1年内 | | 10,056千円 | | 1年内 | | 8,920千円 |
| | 1年超 | | 742千円 | | | 1年超 | | 34,078千円 | | 1年超 | | 29,610千円 |
| | 合計 | | 3,013千円 | | | 合計 | | 44,135千円 | | 合計 | | 38,531千円 |
| | リース資産減損勘定の残高 | | 1,196千円 | | | | | | | | | |
| 3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 | | | | | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | 3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 | | | |
| | 支払リース料 | | 8,532千円 | | | 支払リース料 | | 1,497千円 | | 支払リース料 | | 5,172千円 |
| | リース資産減損勘定の取崩額 | | 2,239千円 | | | 減価償却費相当額 | | 1,161千円 | | 減価償却費相当額 | | 3,789千円 |
| | 減価償却費相当額 | | 795千円 | | | 支払利息相当額 | | 90千円 | | 支払利息相当額 | | 610千円 |
| | 支払利息相当額 | | 1,094千円 | | | | | | | | | |
| | 減損損失 | | 34,108千円 | | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 同左 | | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 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。 | | | | | 5. 利息相当額の算定方法 同左 | | | | 5. 利息相当額の算定方法 同左 | | | |
| | | | | | (減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。 | | | | 同左 | | | |

(有価証券関係)

時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日) | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成17年12月31日) | 前連結会計期間末 (平成18年3月31日) |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | 四半期連結貸借対照表計上額 (千円) | 四半期連結貸借対照表計上額 (千円) | 連結貸借対照表計上額 (千円) |
| その他有価証券 非上場株式 (店頭売買株式は除く) | 12,086 | 4,487 | 4,487 |

(デリバティブ取引関係)

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年12月31日）、前第3四半期連結会計期間（自平成17年4月1日 至平成17年12月31日）及び前連結会計年度（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用していないため、該当事項はありません。

(ストックオプション等関係)

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年12月31日）

当第3四半期連結会計期間において、ストックオプションを付与していないため、該当事項はありません。

(セグメント情報)

1. 事業の種類別セグメント情報

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年12月31日）

| | コミュニケーション・ セールス事業（千円） | システム事業 （千円） | スポーツ関連 事業（千円） | 計（千円） | 消去又は全社 （千円） | 連結（千円） |
|---------------------------|--------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 1,960,239 | 68,758 | 519,310 | 2,548,308 | — | 2,548,308 |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 3,779 | 421 | — | 4,200 | (4,200) | — |
| 計 | 1,964,018 | 69,180 | 519,310 | 2,552,509 | (4,200) | 2,548,308 |
| 営業費用 | 1,796,901 | 80,544 | 690,374 | 2,567,820 | 103,255 | 2,671,076 |
| 営業利益又は営業損失△ | 167,117 | △11,364 | △171,064 | △15,311 | (107,456) | △122,767 |

(注) 1. 事業の区分は内部管理上採用している区分によっております。

2. 各区分の主な内容

(1) コミュニケーション・セールス事業

基礎化粧品及び健康食品等の通信販売

(2) システム事業

ソフトウェア受託開発、パッケージソフトウェア開発・販売

(3) スポーツ関連事業

スポーツ関連商品の輸入販売、企画・製造・販売、スポーツコンテンツの製作・販売

3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は119,655千円であり、親会社及び休眠子会社に係る費用であります。

前第3四半期連結会計期間（自平成17年4月1日 至平成17年12月31日）

| | コミュニケーション・ セールス事業（千円） | システム事業 （千円） | スポーツ関連 事業（千円） | 計（千円） | 消去又は全社 （千円） | 連結（千円） |
|---------------------------|--------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 1,899,023 | 153,316 | 109,450 | 2,161,790 | — | 2,161,790 |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 4,149 | 5,243 | — | 9,392 | (9,392) | — |
| 計 | 1,903,172 | 158,560 | 109,450 | 2,171,183 | (9,392) | 2,161,790 |
| 営業費用 | 1,808,439 | 177,293 | 99,635 | 2,085,368 | 108,024 | 2,193,392 |
| 営業利益又は営業損失△ | 94,733 | △18,733 | 9,815 | 85,815 | (117,417) | △31,601 |

(注) 1. 事業の区分は内部管理上採用している区分によっております。

2. 各区分の主な内容

(1) コミュニケーション・セールス事業

基礎化粧品・ベースメイク及び健康食品等の通信販売

(2) システム事業

ソフトウェア受託開発、パッケージソフトウェア開発・販売

(3) スポーツ関連事業

スポーツ関連商品の輸入販売、企画・製造・販売、スポーツコンテンツの製作・販売

3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は146,285千円であり、その主なものは親会社本社の総務・経理部門等管理部門に係る費用であります。

前連結会計年度（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

| | コミュニケーション・ セールス事業（千円） | システム事業 （千円） | スポーツ関連 事業（千円） | 計（千円） | 消去又は全社 （千円） | 連結（千円） |
|---------------------------|--------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 2,506,425 | 197,232 | 322,461 | 3,026,120 | — | 3,026,120 |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 4,149 | 5,429 | — | 9,578 | (9,578) | — |
| 計 | 2,510,575 | 202,662 | 322,461 | 3,035,698 | (9,578) | 3,026,120 |
| 営業費用 | 2,366,355 | 222,614 | 324,472 | 2,913,442 | 140,513 | 3,053,956 |
| 営業利益又は営業損失△ | 144,219 | △19,952 | △2,010 | 122,256 | (150,092) | △27,836 |

(注) 1. 事業の区分は内部管理上採用している区分によっております。

2. 各区分の主な内容

(1) コミュニケーション・セールス事業

基礎化粧品・ベースメイク及び健康食品等の通信販売

(2) システム事業

ソフトウェア受託開発、パッケージソフトウェア開発・販売

(3) スポーツ関連事業

スポーツ関連商品の輸入販売、企画・製造・販売、スポーツコンテンツの製作・販売

3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は183,477千円であり、その主なものは当社本社の総務・経理部門等管理部門に係る費用であります。

4. スポーツ関連事業は、前連結会計年度より連結子会社となりましたユーロスポーツ(株)が行っている事業であり、当該セグメントを新設しております。

2. 所在地別セグメント情報

当第3四半期連結会計期間、前第3四半期連結会計期間及び前連結会計年度において、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

3. 海外売上高

当第3四半期連結会計期間、前第3四半期連結会計期間及び前連結会計年度において、海外売上高がないため該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|--|--|---|
| 1株当たり純資産額 1,651.90円 1株当たり第3四半期純 損失金額 508.44円 なお、潜在株式調整後1株当たり第 3四半期純利益金額については、1株 当たり第3四半期純損失が計上されて いるため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 1,256.64円 1株当たり第3四半期純 損失金額 185.34円 なお、潜在株式調整後1株当たり第 3四半期純利益金額については、1株 当たり第3四半期純損失が計上されて いるため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 1,486.54円 1株当たり当期純損失金 額 208.84円 なお、潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額については、潜在株式は 存在するものの1株当たりの当期純損 失であるため記載しておりません。 |

(注) 算定上の基礎

1株当たり当期純損失額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前連結会計事業年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|--|--|--|--|
| 第3四半期(当期)純損失 (千円) | 236,808 | 80,373 | 90,804 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式に係る第3四半期 (当期)純損失(千円) | 236,808 | 80,373 | 90,804 |
| 期中平均株式数(株) | 465,750 | 433,642 | 434,784 |
| 希薄化効果を有しないため、 潜在株式調整後1株当たり第 3四半期(当期)純利益の算 定に含めなかった潜在株式の 概要 | 新株予約権8種類(新株予約 権の数22,123個) | 新株予約権8種類(新株予約 権の数37,845個) | 新株予約権9種類(新株予約 権の数23,013個) |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。