

平成19年3月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

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. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準
 ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
 ③ 会計監査人の関与 : 有

四半期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) 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 | 24 | △39.8 | △101 | — | △119 | — | △340 | — |
| 18年3月期第3四半期 | 39 | △18.0 | △114 | — | △128 | — | △90 | — |
| (参考) 18年3月期 | 43 | △29.0 | △147 | — | △162 | — | △253 | — |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | |
|-------------|-----------------|----|
| | 円 | 銭 |
| 19年3月期第3四半期 | △730 | 37 |
| 18年3月期第3四半期 | △207 | 58 |
| (参考) 18年3月期 | △583 | 55 |

(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。

(2) 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 | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 | |
| 19年3月期第3四半期 | 571 | 553 | 553 | 553 | 96.9 | 1,177 | 77 | |
| 18年3月期第3四半期 | 617 | 584 | 584 | 584 | 94.7 | 1,334 | 19 | |
| (参考) 18年3月期 | 2,468 | 540 | 540 | 540 | 21.9 | 1,217 | 71 | |

3. 平成19年3月期の業績予想（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 25 | 百万円 △148 | 百万円 △352 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益（通期） △751円06銭

4. 配当状況

・現金配当

| | 1株当たり配当金(円) | | | | | 年間 |
|--------------|-------------|------|--------|----|-----|----|
| | 第1四半期末 | 中間期末 | 第3四半期末 | 期末 | その他 | |
| 平成18年3月期 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 平成19年3月期(実績) | - | - | - | - | - | |
| 平成19年3月期(予想) | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |

5. 四半期財務諸表
(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

| 科目 | 当第3四半期会計期間末 (平成18年12月31日) | | 前第3四半期会計期間末 (平成17年12月31日) | | 前事業年度の 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 | 245,955 | | 85,709 | | 758,562 | |
| 2. 売掛金 | — | | — | | 262 | |
| 2. 未収入金 | 191,353 | | 65,222 | | 93,345 | |
| 3. 関係会社短期貸付金 | — | | 202,672 | | 364,672 | |
| 4. その他 ※4 | 7,031 | | 8,721 | | 4,840 | |
| 流動資産合計 | 444,340 | 77.8 | 362,326 | 58.7 | 1,221,682 | 49.5 |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 ※2 | 972 | | 3,667 | | 2,761 | 0.1 |
| 2. 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 10,000 | | — | | — | |
| (2) 関係会社株式 | 100,000 | | 220,000 | | 140,000 | |
| (3) 関係会社長期貸付金 | 62,482 | | — | | 123,500 | |
| (4) 長期預け金 ※1 | — | | — | | 1,000,000 | |
| (5) その他 | 13,311 | | 10,760 | | 10,770 | |
| 貸倒引当金 | △60,000 | | | | △56,600 | |
| 投資その他の資産合計 | 125,793 | | 230,760 | | 1,217,670 | 49.3 |
| 固定資産合計 | 126,766 | 22.2 | 234,427 | 38.0 | 1,220,431 | 49.4 |
| III 繰延資産 | | | | | | |
| 繰延資産合計 | — | | 20,351 | 3.3 | 26,115 | 1.1 |
| 資産合計 | 571,107 | 100.0 | 617,105 | 100.0 | 2,468,229 | 100.0 |
| (負債の部) | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | |
| 1. 未払金 | 13,094 | | 28,151 | | 43,513 | |
| 2. その他 | 4,634 | | 4,540 | | 4,093 | |
| 流動負債合計 | 17,728 | 3.1 | 32,692 | 5.3 | 47,607 | 1.9 |
| II 固定負債 | | | | | | |
| 1. 社債 ※1 | — | | — | | 1,880,000 | |
| 固定負債合計 | — | — | — | — | 1,880,000 | 76.2 |
| 負債合計 | 17,728 | 3.1 | 32,692 | 5.3 | 1,927,607 | 78.1 |

| 科目 | 当第3四半期会計期間末 (平成18年12月31日) | | 前第3四半期会計期間末 (平成17年12月31日) | | 前事業年度の 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 |
| (資本の部) | | | | | | |
| I 資本金 | — | — | 646,248 | 104.7 | 706,248 | 28.6 |
| II 資本剰余金 | | | | | | |
| 資本準備金 | — | | 475,154 | | 535,154 | |
| 資本剰余金合計 | — | — | 475,154 | 77.0 | 535,154 | 21.7 |
| III 利益剰余金 | | | | | | |
| 第3四半期(当期) 未処理損失 | — | | 536,857 | | 700,588 | |
| 利益剰余金合計 | — | — | △536,857 | △87.0 | △700,588 | △28.4 |
| 自己株式 | — | — | △132 | △0.0 | △192 | △0.0 |
| 資本合計 | — | — | 584,412 | 94.7 | 540,622 | 21.9 |
| 負債・資本合計 | — | — | 617,105 | 100.0 | 2,468,229 | 100.0 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | |
| 1. 資本金 | 882,788 | 154.6 | — | — | — | — |
| 2. 資本剰余金 | 711,695 | 124.6 | — | — | — | — |
| 3. 利益剰余金 | △1,040,810 | △182.2 | — | — | — | — |
| 4. 自己株式 | △295 | △0.1 | — | — | — | — |
| 株主資本合計 | 553,378 | 96.9 | — | — | — | — |
| 純資産合計 | 553,378 | 96.9 | — | — | — | — |
| 負債・純資産合計 | 571,107 | 100.0 | — | — | — | — |

(2) 四半期損益計算書

| 科目 | 当第3四半期会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年12月31日) | | 前第3四半期会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (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 | 24,050 | 100.0 | 39,968 | 100.0 | 43,231 | 100.0 |
| II 売上原価 | 7,050 | 29.3 | 7,850 | 19.6 | 7,850 | 18.2 |
| 売上総利益 | 17,000 | 70.7 | 32,118 | 80.4 | 35,381 | 81.8 |
| III 販売費及び一般管理費 | 118,541 | 492.9 | 146,146 | 365.6 | 183,254 | 423.9 |
| 営業損失 | 101,541 | △422.2 | 114,028 | △285.2 | 147,873 | △342.1 |
| IV 営業外収益 ※1 | 6,360 | 26.4 | 3,382 | 8.4 | 16,750 | 38.7 |
| V 営業外費用 ※2 | 24,698 | 102.7 | 17,601 | 44.0 | 31,838 | 73.6 |
| 経常損失 | 119,879 | △498.5 | 128,246 | △320.8 | 162,960 | △377.0 |
| VI 特別利益 ※3 | 25,049 | 104.2 | — | — | — | — |
| VI 特別損失 ※4, 5,6 | 296,441 | 1,232.6 | — | — | 137,314 | 317.6 |
| 税引前第3四半期 (当期) 純損失 | 391,271 | △1,626.9 | 128,246 | △320.8 | 300,275 | △694.6 |
| 法人税、住民税及び 事業税 | △51,049 | △212.3 | △38,216 | △95.6 | △46,514 | △107.6 |
| 第3四半期(当期) 純損失 | 340,221 | △1,414.6 | 90,030 | △225.2 | 253,761 | △587.0 |
| 前期繰越損失 | — | | 446,827 | | 446,827 | |
| 第3四半期(当期) 未処理損失 | — | | 536,857 | | 700,588 | |
| | | | | | | |

(3) 四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期会計期間（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 | |
| | | 資本準備金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | | | |
| 平成18年3月31日 残高 | 706,248 | 535,154 | △700,588 | △192 | 540,622 | 540,622 |
| 当第3四半期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 | — | — | △340,221 | — | △340,221 | △340,221 |
| 自己株式の取得 | — | — | — | △103 | △103 | △103 |
| 株主資本以外の項目の当第3四半期会計期間中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | — |
| 当第3四半期会計期間中の変動額合計 | 176,540 | 176,540 | △340,221 | △103 | 12,757 | 12,757 |
| 平成18年12月31日 残高 | 882,788 | 711,695 | △1,040,810 | △295 | 553,378 | 553,378 |

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>前事業年度 (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、前事業年度において、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が、当第3四半期会計期間においても営業損失101,541千円（前第3四半期会計期間は114,028千円の損失）、経常損失119,879千円（前第3四半期会計期間は128,246千円の損失）、第3四半期純損失340,221千円（前第3四半期会計期間は90,030千円の損失）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>なお、当社は持株会社であり子会社からの収入を主要な財源とするため、以下では持株会社としての経営計画及び子会社の事業について説明いたします。</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、持株会社であり、子会社からの収入が主要な財源である当社においても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、前事業年度において、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、当社を持株会社として、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、持株会社であり、子会社からの収入を主要な財源とする当社においても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、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、前事業年度において、円建転換社債型新株予約権付社債700,000千円を発行し、当事業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、当社を持株会社として、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>前事業年度 (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ツ株式会社は平成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3四半期会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前事業年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|---|--|---|--|
| 1. 資産の評価基準及び 評価方法 | (1) その他の有価証券 時価のないもの 移動平均法による 原価法 (2) 子会社株式 移動平均法による 原価法 | ————— (2) 子会社株式 同左 | ————— (2) 子会社株式 同左 |
| 2. 固定資産の減価償却 の方法 | (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 通りであります。 工具器具備品 4～5年 | (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 通りであります。 建物付属設備 10～15年 工具器具備品 4～6年 | (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 通りであります。 工具器具備品 4～6年 |
| 3. 引当金の計上基準 | (1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失 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。 | (1) 貸倒引当金 同左 | (1) 貸倒引当金 同左 |
| 4. 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。 | 同左 | 同左 |
| 5. その他四半期財務諸 表（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 消費税等の会計処理は、 税抜方式によっております。 (2) 連結納税制度 連結納税制度を適用して おります。 | (1) 消費税等の会計処理 同左 (2) 連結納税制度 同左 | (1) 消費税等の会計処理 同左 (2) 連結納税制度 同左 |

四半期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3四半期会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前事業年度 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日) |
|--|--|---|
| | | (固定資産の減損に係る会計基準) 当事業年度より、「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。 |
| (貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当第3四半期会計期間より、「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553,378千円であります。 なお、当第3四半期会計期間における四半期貸借対照表の純資産の部については、中間財務諸表等規則の改正に伴い、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。 | | |
| (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。 | | |

(4) 注記事項等

(四半期貸借対照表関係)

| 当第3四半期会計期間末 (平成18年12月31日現在) | 前第3四半期会計期間末 (平成17年12月31日現在) | 前事業年度末 (平成18年3月31日現在) | | | | | | | | | |
|--|---|---|------------|----|----------------|--------|------|-----|--------|---|--|
| ※1. _____ | ※1. _____ | ※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 1,114千円 | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 619千円 | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 810千円 | | | | | | | | | |
| 3. _____ | 3. 偶発債務 債務保証 次の関係会社について金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。 | 3. _____ | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額 (千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>サイトデザイン (株)</td> <td>80,500</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>80,500</td> <td>—</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | サイトデザイン (株) | 80,500 | 借入債務 | 合 計 | 80,500 | — | |
| 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | | | | | | | | | |
| サイトデザイン (株) | 80,500 | 借入債務 | | | | | | | | | |
| 合 計 | 80,500 | — | | | | | | | | | |
| ※4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動資産の「その他」に含めて表示しております。 | ※4. 消費税等の取扱い 同左 | ※4. _____ | | | | | | | | | |

(四半期損益計算書関係)

| 当第3四半期会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年12月31日) | 前第3四半期会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日) | 前事業年度 (自平成17年4月1日 至平成18年3月31日) | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------------|--------|--------|--------|---------------|----|-------|--------|-----|-------|-------|---|--|
| <p>※1. 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 5,889千円</p> <p>※2. 営業外費用のうち主要なもの 株式交付費 1,703千円 社債発行費償却 22,781千円</p> <p>※3. 特別利益のうち主要なもの 関係会社株式売却益 17,999千円 前期損益修正益 7,050千円 (過年度売上原価修正)</p> <p>※4. 特別損失のうち主要なもの 関係会社株式売却損 39,999千円 債権譲渡損 233,672千円 前期損益修正損 15,633千円 減損損失 3,736千円</p> <p>※5. 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。 過年度売上修正 12,300千円 過年度社債発行費修正 3,333千円</p> <p>※6. 当第3四半期会計期間において減損損失を計上しております。</p> <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="3">東京都渋谷区</td> <td rowspan="3">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>666</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>1,278</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、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(3,736千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>なお、当第3四半期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> <p>7. 減価償却実施額 有形固定資産 303千円</p> | 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 | 666 | リース資産 | 1,278 | <p>※1. 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 1,554千円 社債発行差金償却 805千円</p> <p>※2. 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 723千円 社債発行費償却 12,210千円 本社移転費用 4,449千円</p> <p>※3. _____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>7. 減価償却実施額 有形固定資産 389千円</p> | <p>※1. 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 3,120千円 社債発行差金償却 805千円 受取出向者収入 1,843千円 過年度支払手数料値引額 10,000千円</p> <p>※2. 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 934千円 新株発行費 1,255千円 社債発行費償却 21,198千円 本社移転費用 4,449千円 消費税等免税額 3,778千円</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>7. 減価償却実施額 有形固定資産 581千円</p> |
| 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 | 666 | | | | | | | | | | | |
| | | リース資産 | 1,278 | | | | | | | | | | | |

(四半期株主資本等変動計算書関係)

当第3四半期会計期間(自平成18年4月1日 至平成18年12月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末株式数 (株) | 当第3四半期会計期間 増加株式数(株) | 当第3四半期会計期間 減少株式数(株) | 当第3四半期会計期間 末株式数(株) |
|----------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 普通株式(注1) | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |
| 合計 | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |

(注) 1. 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。

(リース取引関係)

| 当第3四半期会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年12月31日) | 前第3四半期会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年12月31日) | 前事業年度 (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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>減損損失累計額相当額</th> <th>第3四半期末残高相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>2,796</td> <td>1,518</td> <td>1,278</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,796</td> <td>1,518</td> <td>1,278</td> <td>—</td> </tr> </tbody> </table> | | 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 | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 工具器具備品 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | 合計 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>第3四半期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>2,796</td> <td>1,476</td> <td>1,320</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,798</td> <td>1,476</td> <td>1,320</td> </tr> </tbody> </table> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第3四半期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産 | 2,796 | 1,476 | 1,320 | 合計 | 2,798 | 1,476 | 1,320 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>2,796</td> <td>1,553</td> <td>1,243</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,796</td> <td>1,553</td> <td>1,243</td> </tr> </tbody> </table> | | 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 | 工具器具備品 | 2,796 | 1,553 | 1,243 | 合計 | 2,796 | 1,553 | 1,243 |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第3四半期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 2,796 | 1,476 | 1,320 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2,798 | 1,476 | 1,320 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 2,796 | 1,553 | 1,243 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2,796 | 1,553 | 1,243 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 未経過リース料第3四半期末残高相当額 1年内 1,196千円 1年超 —千円 合計 1,196千円 リース資産減損勘定の残高 1,196千円 | 2. 未経過リース料第3四半期末残高相当額 1年内 321千円 1年超 1,196千円 合計 1,517千円 | 2. 未経過リース料期末残高相当額 1年内 326千円 1年超 1,112千円 合計 1,439千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 支払リース料 306千円 リース資産減損勘定の取崩額 82千円 減価償却費相当額 —千円 支払利息相当額 62千円 減損損失 1,278千円 | 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 306千円 減価償却費相当額 233千円 支払利息相当額 77千円 | 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 支払リース料 408千円 減価償却費相当額 310千円 支払利息相当額 101千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 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 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。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 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。 (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。 | 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)

当第3四半期会計期間、前第3四半期会計期間及び前事業年度のいずれにおいても子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

| 当第3四半期会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日) | 前第3四半期会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前事業年度 (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 1,177.77円 1株当たり第3四半期純 損失金額 730.37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、潜在 株式は存在するものの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 1334.19円 1株当たり第3四半期純 損失金額 207.58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、潜在 株式は存在するものの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 1,217.71円 1株当たり当期純損失金 額 583.55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) 1株当たり第3四半期(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3四半期会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日) | 前事業年度 (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) | 340,221 | 90,030 | 253,761 |
| 普通株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) | 340,221 | 90,030 | 253,761 |
| 期中平均株式数(株) | 465,819 | 433,711 | 434,854 |
| 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。