

平成20年3月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年2月14日

上場会社名 株式会社SDホールディングス 上場取引所 東証マザーズ
 コード番号 3726 URL <http://www.sdholdings.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 松浦 正英
 問合せ先責任者 (役職名) 経営企画室長 (氏名) 西崎 武史 TEL (03) 5447-6431

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年3月期第3四半期の連結業績(平成19年4月1日～平成19年12月31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3月期第3四半期 | 1,666 | △34.6 | 60 | — | 59 | — | 56 | — |
| 19年3月期第3四半期 | 2,548 | 17.9 | △122 | — | △148 | — | △236 | — |
| 19年3月期 | 3,198 | 5.7 | △132 | — | △157 | — | △234 | — |

| | 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3月期第3四半期 | 120 | 62 | — | — |
| 19年3月期第3四半期 | △508 | 44 | — | — |
| 19年3月期 | △503 | 04 | — | — |

(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3月期第3四半期 | 1,012 | | 842 | | 82.4 | | 1,826 | 14 |
| 19年3月期第3四半期 | 1,017 | | 776 | | 76.3 | | 1,651 | 90 |
| 19年3月期 | 1,003 | | 778 | | 77.6 | | 1,656 | 19 |

(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3月期第3四半期 | 43 | | 1 | | 0 | | 625 | |
| 19年3月期第3四半期 | △114 | | 10 | | △317 | | 511 | |
| 19年3月期 | △44 | | 9 | | △317 | | 580 | |

2. 配当の状況

| (基準日) | 中間期末 | | 期末 | | 年間 | |
|------------|------|---|----|---|----|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 19年3月期 | — | — | — | — | 0 | 00 |
| 20年3月期 | — | — | — | — | 0 | 00 |
| 20年3月期(予想) | — | — | — | — | | |

3. 平成20年3月期の連結業績予想(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

(%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 | 2,236 | △30.0 | 66 | — | 64 | — | 61 | — | 130 | 30 |

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） : 無
 (2) 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
 (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 : 有
 (注) 詳細は、16ページ「四半期連結財務諸表作成のための重要な事項の変更」をご覧ください。
 (4) 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。

5. 個別業績の概要（平成19年4月1日～平成19年12月31日）

(1) 個別経営成績 (％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3月期第3四半期 | 4 | △81.3 | △89 | — | △90 | — | △64 | — |
| 19年3月期第3四半期 | 24 | △39.8 | △101 | — | △119 | — | △340 | — |
| 19年3月期 | 25 | △40.9 | △128 | — | △146 | — | △358 | — |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | |
|-------------|-----------------|----|
| | 円 | 銭 |
| 20年3月期第3四半期 | 136 | 50 |
| 19年3月期第3四半期 | △730 | 37 |
| 19年3月期 | △767 | 09 |

(2) 個別財政状態

| | 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3月期第3四半期 | 486 | | 479 | | 98.7 | | 1,044 | 11 |
| 19年3月期第3四半期 | 571 | | 553 | | 96.9 | | 1,177 | 77 |
| 19年3月期 | 553 | | 535 | | 96.8 | | 1,139 | 74 |

6. 平成20年3月期の個別業績予想（平成19年4月1日～平成20年3月31日）

(％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 | 6 | △76.6 | △118 | — | △119 | — | △84 | — | △180 | 13 |

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

【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3四半期連結会計期間におきましては、持株会社である当社は、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、グループの経営資源集中による収益性向上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、既存顧客の囲い込み強化として、10月より「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化を開始し、10月から12月までのオートシップコースの月間売上高は当中間期の各月と比較し約50%強の増加となりました。また、革新的なホームエステケア商品として注目を集める「ジェルパック」においては、TV番組で紹介されたことを機に、Webを中心としたプロモーション強化により好調な売上で推移いたしました。この「ジェルパック」を含めた「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化により、売上高の中長期的な安定化を図るとともに、費用対効果の高い媒体への経営資源の集中により、収益の確保を図っております。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間の業績は、売上高1,666,134千円、経常利益59,266千円、当期純利益56,667千円となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ44,590千円増加し、625,451千円となりました。

当第3四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、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）

営業活動の結果得られた資金は、43,150千円となりました。これは主として税金等調整前第3四半期純利益59,357千円の計上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）

投資活動の結果得られた資金は、1,440千円となりました。これは主として差入保証金の返還による収入1,780千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）

財務活動による資金の収入、支出はございませんでした。

3. 業績予想に関する定性的情報

当社グループのコア事業であるコミュニケーション・セールス事業を行う株式会社フェヴリナにおいて、新規顧客獲得プロモーションにおいて顧客獲得の効率アップを図るため、1分間のインフォーマーシャルを2月より投入いたします。さらに「NANO ACQUA」ブランドから「ジェルパック」を紹介するインフォーマーシャルを新たに制作・投入し、美意識の高い優良顧客の獲得を図ってまいります。これらのインフォーマーシャル放映と併せてWeb上でのプロモーションをさらに強化し、美容情報誌・女性誌等への継続的な広告掲載を行ってまいります。今後も引き続きオートシップコースの拡大に注力し、売上高の中長期的な安定を図るとともに費用対効果の高いプロモーション活動に経営資源を集中して、収益の向上を図ってまいります。

以上を踏まえ、現時点では、平成19年11月13日に公表いたしました通期の業績予想（連結、個別）について、変更はございません。

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 | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日現在) | | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成19年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成19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 | 511,717 | | 625,451 | | 580,860 | |
| 2. 受取手形及び売掛金 | 154,988 | | 109,116 | | 141,737 | |
| 3. たな卸資産 | 169,825 | | 184,180 | | 152,728 | |
| 4. 未収入金 | 61,069 | | 16,801 | | 902 | |
| 5. その他 | 34,904 | | 16,260 | | 45,692 | |
| 貸倒引当金 | △5,776 | | △5,449 | | △4,817 | |
| 流動資産合計 | 926,728 | 91.1 | 946,360 | 93.5 | 917,104 | 91.4 |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 ※1 | 13,122 | | 8,445 | | 11,584 | |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | |
| (1) ソフトウェア | 14,567 | | 6,880 | | 12,440 | |
| (2) のれん | 9,847 | | 5,470 | | 8,753 | |
| 無形固定資産合計 | 24,414 | | 12,351 | | 21,193 | 2.1 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) その他 | 53,162 | | 45,413 | | 53,247 | |
| 投資その他の資産合計 | 53,162 | | 45,413 | | 53,247 | 5.3 |
| 固定資産合計 | 90,699 | 8.9 | 66,211 | 6.5 | 86,025 | 8.6 |
| 資産合計 | 1,017,428 | 100.0 | 1,012,572 | 100.0 | 1,003,129 | 100.0 |

| 科目 | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日現在) | | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成19年12月31日) | | 前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成19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 | | 30,980 | | 18,226 | |
| 2. 未払金 | 119,338 | | 88,324 | | 119,935 | |
| 3. 未払法人税等 | 16,810 | | 3,415 | | 23,003 | |
| 4. 返品調整引当金 | 4,898 | | 3,385 | | 4,477 | |
| 5. 賞与引当金 | — | | — | | 2,500 | |
| 6. その他 | 51,417 | | 43,559 | | 56,613 | |
| 流動負債合計 | 240,990 | 23.7 | 169,665 | 16.8 | 224,755 | 22.4 |
| II 固定負債 | | | | | | |
| 1. その他 | 400 | | 80 | | 320 | |
| 固定負債合計 | 400 | 0.0 | 80 | 0.0 | 320 | 0.0 |
| 負債合計 | 241,390 | 23.7 | 169,745 | 16.8 | 225,076 | 22.4 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | |
| 1. 資本金 | 882,788 | 86.8 | 882,788 | 87.2 | 882,788 | 88.0 |
| 2. 資本剰余金 | 1,247,018 | 122.6 | 1,247,018 | 123.1 | 1,247,018 | 124.3 |
| 3. 利益剰余金 | △1,353,150 | △133.0 | △1,294,467 | △127.8 | △1,351,135 | △134.7 |
| 4. 自己株式 | △618 | △0.1 | △618 | △0.1 | △618 | △0.0 |
| 株主資本合計 | 776,038 | 76.3 | 834,721 | 82.4 | 778,053 | 77.6 |
| II 新株予約権 | — | — | 8,104 | 0.8 | — | — |
| 純資産合計 | 776,038 | 76.3 | 842,826 | 83.2 | 778,053 | 77.6 |
| 負債・純資産合計 | 1,017,428 | 100.0 | 1,012,572 | 100.0 | 1,003,129 | 100.0 |

(2) 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 前第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19年4月1日 至 平成19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18年4月1日 至 平成19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 | 1,666,134 | 100.0 | 3,198,215 | 100.0 |
| II 売上原価 | 730,341 | 28.7 | 337,835 | 20.3 | 877,167 | 27.4 |
| 売上総利益 | 1,817,966 | 71.3 | 1,328,299 | 79.7 | 2,321,047 | 72.6 |
| III 販売費及び一般管理費 ※1 | 1,940,734 | 76.1 | 1,267,357 | 76.0 | 2,453,330 | 76.7 |
| 営業利益 又は営業損失 (△) | △122,767 | △4.8 | 60,942 | 3.7 | △132,283 | △4.1 |
| IV 営業外収益 | | | | | | |
| 1. 受取利息 | 34 | | 301 | | 179 | |
| 2. 受取賠償金 | 1,851 | | 669 | | 1,997 | |
| 3. 受取手数料 | 1,997 | | 388 | | 2,028 | |
| 4. その他営業外収益 | 476 | 4,359 | 211 | 1,570 | 496 | 4,701 |
| V 営業外費用 | | | | | | |
| 1. 支払利息 | 3,254 | | — | | 3,254 | |
| 2. 株式交付費 | 1,967 | | — | | 1,967 | |
| 3. 社債発行費償却 | 22,781 | | — | | 22,781 | |
| 4. 貸倒引当金繰入額 | — | | 2,940 | | — | |
| 5. その他営業外費用 | 1,845 | 29,849 | 305 | 3,246 | 2,053 | 30,057 |
| 経常利益 又は経常損失 (△) | △148,257 | △5.8 | 59,266 | 3.6 | △157,639 | △4.9 |
| VI 特別利益 | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 ※2 | 1,166 | | — | | 1,166 | |
| 2. 関係会社株式売却益 | 398,329 | | — | | 398,329 | |
| 3. 償却債権取立益 | 195 | | 90 | | 195 | |
| 4. 前期損益修正益 ※3 | 11,224 | 410,916 | — | 90 | 27,952 | 427,643 |
| VII 特別損失 | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 ※4 | 256 | | — | | 303 | |
| 2. 投資有価証券評価損 | 2,401 | | — | | 2,401 | |
| 3. 減損損失 ※6 | 46,642 | | — | | 46,642 | |
| 4. たな卸資産評価損 | 156,498 | | — | | 156,498 | |
| 5. 債権譲渡損 | 233,672 | | — | | 233,672 | |
| 6. 前期損益修正損 ※5 | 31,415 | 470,886 | — | — | 31,415 | 470,933 |
| 税金等調整前第3四半期純利益又は税金等調整前第3四半期(当期)純損失 (△) | △208,227 | △8.2 | 59,357 | 3.6 | △200,929 | △6.3 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 28,820 | | 2,930 | | 34,183 | |
| 法人税等調整額 | △240 | 28,580 | △240 | 2,689 | △320 | 33,863 |
| 第3四半期純利益又は第3四半期(当期)純損失 (△) | △236,808 | △9.3 | 56,667 | 3.4 | △234,793 | △7.3 |

(3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前第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 |
| 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第3四半期連結会計期間中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | — |
| 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 |

当第3四半期連結会計期間（自平成19年4月1日 至平成19年12月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 新株予約権 | 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19年3月31日 残高 | 882,788 | 1,247,018 | △1,351,135 | △618 | 778,053 | — | 778,053 |
| 第3四半期連結会計期間中の変動額 | | | | | | | |
| 第3四半期純利益 | — | — | 56,667 | — | 56,667 | — | 56,667 |
| 株主資本以外の項目の第3四半期連結会計期間中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | 8,104 | 8,104 |
| 第3四半期連結会計期間中の変動額合計 | — | — | 56,667 | — | 56,667 | 8,104 | 64,772 |
| 平成19年12月31日 残高 | 882,788 | 1,247,018 | △1,294,467 | △618 | 834,721 | 8,104 | 842,826 |

前連結会計年度の要約連結株主資本等変動計算書 (自平成18年4月1日 至平成19年3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 (千円) | 706,248 | 1,070,477 | △1,116,342 | △515 | 659,868 | 659,868 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | 176,540 | 176,540 | | | 353,081 | 353,081 |
| 当期純損失 | | | △234,793 | | △234,793 | △234,793 |
| 自己株式の取得 | | | | △103 | △103 | △103 |
| 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) | 176,540 | 176,540 | △234,793 | △103 | 118,185 | 118,185 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 882,788 | 1,247,018 | △1,351,135 | △618 | 778,053 | 778,053 |

(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第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19年4月1日 至 平成19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18年4月1日 至 平成19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3四半期純利益又は 税金等調整前第3四半期(当期)純 損失(△) | △208,227 | 59,357 | △200,929 |
| 減価償却費 | 12,844 | 9,047 | 17,322 |
| のれん償却 | 3,282 | 3,282 | 4,376 |
| 株式交付費 | 1,967 | — | 1,967 |
| 社債発行費償却 | 22,781 | — | 22,781 |
| 前期損益修正損 | 3,333 | — | 3,333 |
| 投資有価証券評価損 | 2,401 | — | 2,401 |
| 固定資産売却益 | △1,166 | — | △1,166 |
| 固定資産除却損 | 256 | — | 303 |
| 関係会社株式売却益 | △398,329 | — | △398,329 |
| 債権譲渡損 | 233,672 | — | 233,672 |
| 減損損失 | 46,642 | — | 46,642 |
| 株式報酬費 | — | 8,104 | — |
| 貸倒引当金の増加額 | 2,594 | 3,572 | 1,636 |
| 返品調整引当金の減少額 | △3,550 | △1,091 | △3,971 |
| 賞与引当金の増減額 | — | △2,500 | 2,500 |
| 受取利息 | △34 | △301 | △179 |
| 支払利息 | 3,254 | — | 3,254 |
| 売上債権の増加額 | 137,858 | 32,621 | 151,108 |
| たな卸資産の増減額 | 12,852 | △31,451 | 29,949 |
| その他流動資産の増加額 | 31,230 | 32,543 | 80,465 |
| 仕入債務の増減額 | △52,288 | 12,754 | △82,587 |
| その他流動負債の増減額 | 80,344 | △45,872 | 88,070 |
| その他 | △2,368 | — | △3,564 |
| 小計 | △70,647 | 80,066 | △941 |
| 利息及び配当金の受取額 | 34 | 301 | 179 |
| 利息の支払額 | △4,636 | — | △4,392 |
| 法人税等の支払額 | △39,439 | △37,218 | △39,446 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △114,688 | 43,150 | △44,600 |

| | 前第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19年4月1日 至 平成19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18年4月1日 至 平成19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 | — | △10,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,976 | — | △2,835 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,619 | — | 1,619 |
| 無形固定資産の取得による支出 | — | △350 | — |
| 差入保証金の差入による支出 | △2,561 | △100 | △2,616 |
| 差入保証金の返還による収入 | 302 | 1,780 | 302 |
| 短期貸付金の貸付による支出 | △5,000 | — | △5,000 |
| 短期貸付金の回収による収入 | 5,000 | — | 5,000 |
| 連結範囲の変更を伴う子会社株式売却による支出 | △36,916 | — | △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 | — | 42,076 |
| 債権譲渡による収入 | 19,999 | — | 19,999 |
| その他 | △2,045 | 109 | △2,076 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 10,497 | 1,440 | 9,552 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 長期借入れによる収入 | 225,000 | — | 225,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △13,330 | — | △13,330 |
| 社債の償還による支出 | △550,000 | — | △550,000 |
| 新株発行による収入 ※2 | 21,377 | — | 21,377 |
| 自己株式の取得による支出 | △103 | — | △103 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △317,055 | — | △317,055 |
| IV 現金及び現金同等物の増減額 | △421,246 | 44,590 | △352,103 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | 932,964 | 580,860 | 932,964 |
| VI 現金及び現金同等物の第3四半期末 (期末) 残高 ※1 | 511,717 | 625,451 | 580,860 |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|---|--|--|
| <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象又は状況の記載をいたしましたが、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、当第3四半期連結会計期間において営業利益60,942千円、経常利益59,266千円、第3四半期純利益56,667千円を計上いたしましたが、前連結会計年度において営業損失132,283千円（前々連結会計年度は27,836千円）、経常損失157,639千円（前々連結会計年度は56,759千円）、当期純損失234,793千円（前々連結会計年度は90,804千円）と継続的に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. 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きましては、既存顧客の囲い込み強化として、10月より「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化を開始し、10月から12月までのオートシップコースの月間売上高は当中間期の各月と比較し約50%強の増加となりました。また、革新的なホームエステケア商品として注目を集める「ジェルパック」においては、TV番組で紹介されたことを機に、Webを中心としたプロモーション強化により好調な売上で推移いたしました。この「ジェルパック」を含めた「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化により、売上高の中長期的な安定化を図るとともに、費用対効果の高い媒体への経営資源の集中により、収益の確保を図っております。</p> <p>また、当第4四半期においては、新規顧客獲得プロモーションにおいて顧客獲得の効率アップを図るため、1分間のインフォマーシャルを2月より投入いたします。さらに「NANO ACQUA」ブランドから「ジェルパック」を紹介するインフォマーシャルを新たに制作・投入し、美意識の高い優良顧客の獲得を図ってまいります。これらのインフォマーシャル放映と併せてWeb上でのプロモーションをさらに強化し、美容情報誌・女性誌等への継続的な広告掲載を行ってまいります。</p> <p>今後引き続きオートシップコースの拡大に注力し、売上高の中長期的な安定を図るとともに費用対効果の高いプロモーション活動に経営資源を集中して、収益の向上を図ってまいります。</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象又は状況の記載をいたしましたが、当連結会計年度においても、営業損失132,283千円（前連結会計年度27,836千円の損失）、経常損失157,639千円（前連結会計年度56,759千円の損失）、当期純損失234,793千円（前連結会計年度90,804千円の損失）と継続的に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。また、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>当連結会計年度におきましては、既存顧客の囲い込み強化として、DMの発送部数を増加し、顧客のセグメントを更に細分化した結果、再販売は前年同期比110%となりました。また、新商品については特色のあるスペシャルケアを中心とした商品にこだわってまいりました。特にエステで話題のアンチエイジング商品である「ジェルパック」は、今後のスペシャルケアの核になる商品として2月に新発売いたしました。</p> |

| <p>前第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>当第3四半期連結会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 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>2. 持株会社における経費削減 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>3. 持株会社における経費削減 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>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おりません。</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 | 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 ㈱フェヴリナ サイトデザイン㈱</p> <p>アーツテクノロジー㈱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>ユーロスポーツ㈱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 1社 主要な連結子会社の名称 ㈱フェヴリナ</p> <p>サイトデザイン㈱については平成19年7月1日に㈱フェヴリナと合併したため、連結の範囲から除外しております。但し、平成19年6月30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 2社 主要な連結子会社の名称 ㈱フェヴリナ サイトデザイン㈱</p> <p>アーツテクノロジー㈱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>ユーロスポーツ㈱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> |
| 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 移動平均法による 原価法</p> <p>b. 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 同左</p> <p>b. 貯蔵品 同左</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 同左</p> <p>b. 貯蔵品 同左</p> |

| 項 目 | 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 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> <hr/> <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 第3四半期連結会計期間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>(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 8～15年 工具器具備品 5～15年 (会計処理方法の変更) 当第3四半期連結会計期間より、法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降取得の固定資産については、改正法人税法に規定する償却方法により減価償却費を計上しております。 なお、この変更による損益への影響はありません。</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> <hr/> <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>(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 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 同左</p> <p>③ 繰延資産 株式交付費 支出時に全額費用処理しております。 社債発行費 均等償却（3年）しております。</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 連結会計年度末日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> |

| 項 目 | 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|--|--|--|--|
| | <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>(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>③ 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度負担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> |
| <p>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</p> | <p>四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、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。</p> | <p>同左</p> | <p>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。</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の変更

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|---|--|---|
| <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)</p> <p>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。従来資本の部に相当する金額は776,038千円であります。</p> <p>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 style="text-align: center;">—————</p> | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)</p> <p>当連結会計年度より「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)及び「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。従来資本の部に相当する金額は778,053千円であります。</p> <p>なお、当連結会計年度における連結貸借対照表の純資産の部については、連結財務諸表規則等の改正に伴い、改正後の連結財務諸表規則等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)</p> <p>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。</p> <p>なお、これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>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> | <p style="text-align: center;">—————</p> | <p>(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い)</p> <p>当連結会計年度より、「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。</p> <p>なお、これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>新株発行費は当連結会計年度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

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12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)

| 前第3四半期連結会計期間末 (平成18年12月31日現在) | 当第3四半期連結会計期間末 (平成19年12月31日現在) | 前連結会計年度 (平成19年3月31日) |
|--|--|--|
| <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 35,306千円</p> <hr/> | <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 31,513千円</p> <p>2. 偶発債務</p> <p>当社子会社である株式会社フェヴリナ(以下、同社)は、永田勝太郎氏(以下、同氏)より、平成19年12月19日付で著作権・肖像権侵害損害賠償請求に関する訴訟の提起を受けました。</p> <p>当該訴訟の内容</p> <p>同氏は、コエンザイムQ10に関する学術研究著作権を有していますが、同社が、以前同氏の了承を得て制作したテレビ番組をベースに再編集したものを平成16年10月から平成19年5月までの間に放映したことにより、著作権・肖像権を侵害したとする損害賠償請求訴訟の提起を受けたものであります。</p> <p>同社は、このテレビ番組について、番組制作会社へ番組内容の構成・撮影・編集などを委託しました。同氏の出演部分の映像利用については、同氏の了承を得ているものと認識しておりましたが、制作会社と同氏との間で明確な意思の一致がなかったとして本件の訴訟の提起に至った次第です。</p> <p>損害賠償請求金額 32,016千円</p> <p>今後の見通し</p> <p>同社といたしましては、現在、弁護士を交えて協議を行い事実関係の把握に努め、本件訴訟に対して適切に対処していく所存であります。</p> | <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 33,365千円</p> <hr/> |

(四半期連結損益計算書関係)

| 前第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19年4月1日 至平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年4月1日 至平成19年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------|-----------|------------|---------------|-----------|---------|----------|---------|----------|----------|------------|---------|-------------|---------------------|--|-------|-----------|------|-----------|----------|---------|---|--------|-------------|--------|-----------|----------|---------|---|---------|-----------|----------|----------|------------|---------------|----------|------------|---------|----------|---------|----|-------|-------|-------------|---------------------|----|-------|-------|-----|--------|-------|-------|-----|--------|-----|--------|-----|-------|--------|
| <p>※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。</p> <table border="0"> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>943,470千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td>340,644千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td>4,036千円</td> </tr> </table> <p>※2. 固定資産売却益は車両運搬具1,166千円であります。</p> <p>※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。</p> <table border="0"> <tr> <td>過年度売上原価修正</td> <td>8,500千円</td> </tr> <tr> <td>過年度売掛金修正</td> <td>2,724千円</td> </tr> </table> <p>※4. 固定資産除却損は工具器具備品256千円であります。</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。</p> <table border="0"> <tr> <td>過年度売上高修正</td> <td>23,100千円</td> </tr> <tr> <td>過年度社債発行費修正</td> <td>3,333千円</td> </tr> <tr> <td>過年度人件費修正</td> <td>4,982千円</td> </tr> </table> <p>※6. 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。</p> | 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 | 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 | <p>※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。</p> <table border="0"> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>649,076千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td>224,294千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td>2,821千円</td> </tr> </table> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p> | 広告宣伝費 | 649,076千円 | 給与手当 | 224,294千円 | 貸倒引当金繰入額 | 2,821千円 | <p>※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。</p> <table border="0"> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>1,244,915千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td>424,754千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td>4,027千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td>2,500千円</td> </tr> </table> <p>※2. 固定資産売却益は車両運搬具1,166千円であります。</p> <p>※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。</p> <table border="0"> <tr> <td>過年度売上原価修正</td> <td>25,227千円</td> </tr> <tr> <td>過年度売掛金修正</td> <td>2,724千円</td> </tr> </table> <p>※4. 固定資産除却損は工具器具備品303千円であります。</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。</p> <table border="0"> <tr> <td>過年度売上高修正</td> <td>23,100千円</td> </tr> <tr> <td>過年度社債発行費修正</td> <td>3,333千円</td> </tr> <tr> <td>過年度人件費修正</td> <td>4,982千円</td> </tr> </table> <p>※6. 当連結会計年度において減損損失を計上しております。</p> | 広告宣伝費 | 1,244,915千円 | 給与手当 | 424,754千円 | 貸倒引当金繰入額 | 4,027千円 | 賞与引当金繰入額 | 2,500千円 | 過年度売上原価修正 | 25,227千円 | 過年度売掛金修正 | 2,724千円 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 649,076千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 224,294千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,821千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 1,244,915千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 424,754千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 4,027千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,500千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度売上原価修正 | 25,227千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度売掛金修正 | 2,724千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <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="6">東京都 千代田区</td> <td rowspan="6">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> <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> | 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 | <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="6">東京都 千代田区</td> <td rowspan="6">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> <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> | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四半期連結株主資本等変動計算書関係)

前第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。

当第3四半期連結会計期間(自平成19年4月1日 至平成19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 | 469,866.92 | — | 0.92 | 469,866 |
| 合計 | 469,866.92 | — | 0.92 | 469,866 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 83.92 | — | 0.92 | 83 |
| 合計 | 83.92 | — | 0.92 | 83 |

(注)普通株式の発行済株式総数及び自己株式数の減少0.92株は、自己株式消却によるものであります。

前連結会計年度(自平成18年4月1日 至平成19年3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) | 当連結会計年度増加株式数(株) | 当連結会計年度減少株式数(株) | 当連結会計年度末株式数(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)

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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: 3px double 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す。</p> <p>3. 重要な非資金取引の内容</p> <p>(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)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">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; border-bottom: 1px solid black;">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 | 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;">625,451</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">625,451</td> </tr> </table> <p>—————</p> <p>—————</p> | 現金及び預金勘定 | 625,451 | 現金及び現金同等物 | 625,451 | <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;">580,860</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">580,860</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す。</p> <p>3. 重要な非資金取引の内容</p> <p>(1)ユーロ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)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">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; border-bottom: 1px solid black;">165,000</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;">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 | 580,860 | 現金及び現金同等物 | 580,860 | 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 | 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 | 330,000 |
| 現金及び預金勘定 | 511,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 511,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 625,451 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 625,451 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 580,860 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 580,860 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 330,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 border="0" style="width: 100%;"> <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 border="0" style="width: 100%;"> <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 | <p>—————</p> | <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 border="0" style="width: 100%;"> <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 border="0" style="width: 100%;"> <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 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)

| 前第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19年4月1日 至平成19年12月31日) | | | | 前連結会計年度 (自平成18年4月1日 至平成19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、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、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | |
| | 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 | 減損損失累計額相当額 | 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 | 千円 |
| 工具器具備品 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | - | 工具器具備品 | 943 | 183 | 759 | 工具器具備品 | 1,350 | 1,312 | - | 37 |
| 車両 | 4,700 | 1,413 | - | 3,286 | 車両 | 4,082 | 2,064 | 2,018 | 車両 | 4,082 | 1,423 | - | 2,659 |
| 合計 | 7,496 | 2,931 | 1,278 | 3,286 | 合計 | 5,678 | 2,834 | 2,843 | 合計 | 6,084 | 3,225 | - | 2,859 |
| 2. 未経過リース料第3四半期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額 1年内 2,270千円 1年超 742千円 合計 3,013千円 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等 未経過リース料期末残高相当額 1年内 2,535千円 1年超 453千円 合計 2,988千円 | | | | 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 1,312千円 1年超 2,027千円 合計 3,340千円 リース資産減損勘定の残高 一千円 | | | | |
| 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 8,532千円 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 795千円 支払利息相当額 1,094千円 減損損失 34,108千円 | | | | | 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 1,188千円 減価償却費相当額 959千円 支払利息相当額 197千円 | | | | 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 9,229千円 リース資産減損勘定の取崩額 1,278千円 減価償却費相当額 1,224千円 支払利息相当額 1,351千円 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 | | | | |

(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

| | 前第3四半期 連結会計期間末 (平成18年12月31日) | 当第3四半期 連結会計期間末 (平成19年12月31日) | 前連結会計期間末 (平成19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 | 12,086 | 12,086 |

(デリバティブ取引関係)

前第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19年4月1日 至平成19年12月31日)及び前連結会計年度(自平成18年4月1日 至平成19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19年4月1日 至平成19年12月31日)

1. ストックオプションに係る当第3四半期連結会計期間における費用計上額及び科目名
販売費及び一般管理費 8,104千円
2. 当第3四半期連結会計期間に付与したストックオプションの内容

| | 第11回新株予約権 | 第12回新株予約権 |
|----------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 子会社従業員 5名 | ア. 当社取締役 3名 イ. 子会社従業員15名 |
| 株式の種類別のストックオプションの付与数 | 普通株式 2,000株 | 普通株式 ア. 7,000株 イ. 3,000株 |
| 付与日 | 平成19年5月21日 | 平成19年8月2日 |
| 権利確定条件 | 付与日以降、権利確定日まで継続して勤務していること。但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者は除く。 | 付与日以降、権利確定日まで継続して勤務していること。但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者は除く。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 平成20年7月1日 至 平成28年6月22日 但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者以外は権利確定後退職した場合は行使できない。 | 自 平成21年7月1日 至 平成29年6月26日 但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者以外は権利確定後退職した場合は行使できない。 |
| 権利行使価格(円) | 3,713 | 3,750 |
| 付与日における公正な評価単価(円) | 2,038 | 2,691 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

前第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。

前連結会計年度（自平成18年4月1日 至平成19年3月31日）

ストックオプションの内容

| 会社名 | 当社 | | | | |
|--------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 種類 | 第2回新株予約権 | 第4回新株予約権 | 第5回新株予約権 | 第6回新株予約権 | 第7回新株予約権 |
| 決議年月日 | 平成15年6月26日 | 平成15年10月27日 | 平成15年10月27日 | 平成15年10月27日 | 平成15年10月27日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社監査役 1名 当社従業員 4名 | 当社取締役 1名 当社従業員 2名 | 当社従業員 1名 | 当社従業員 2名 | 当社従業員 1名 |
| 株式の種類及び付与数 | 普通株式 14,790株 | 普通株式 940株 | 普通株式 100株 | 普通株式 160株 | 普通株式 50株 |
| 付与日 | 平成15年7月25日 | 平成15年11月14日 | 平成15年11月14日 | 平成15年11月14日 | 平成15年11月14日 |
| 権利確定条件 | 確定条件は付与されていません。 | 確定条件は付与されていません。 | 確定条件は付与されていません。 | 確定条件は付与されていません。 | 確定条件は付与されていません。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自平成16年7月1日 至平成25年6月30日 | 自平成15年12月5日 至平成22年1月30日 | 自平成15年12月5日 至平成22年3月22日 | 自平成15年12月5日 至平成22年5月25日 | 自平成15年12月5日 至平成23年6月22日 |

| 会社名 | 当社 | | |
|--------------|--|--|--|
| 種類 | 第8回新株予約権 | 第9回新株予約権 | 第10回新株予約権 |
| 決議年月日 | 平成16年6月23日 | 平成17年6月28日 | 平成17年6月28日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役1名 当社監査役1名 当社従業員3名 子会社取締役1名 子会社従業員14名 | 当社取締役3名 当社従業員2名 子会社取締役2名 子会社従業員34名 社外協力者1名 | 当社取締役1名 |
| 株式の種類及び付与数 | 普通株式 9,490株 | 普通株式 31,700株 | 普通株式 3,000株 |
| 付与日 | 平成16年8月12日 | 平成17年8月2日 | 平成17年12月22日 |
| 権利確定条件 | 付与日以降、権利確定日まで継続して勤務していること。但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者は除く。 | 付与日以降、権利確定日まで継続して勤務していること。但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者は除く。 | 付与日以降、権利確定日まで継続して勤務していること。但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者は除く。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自平成18年7月1日 至平成26年6月22日 但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者以外は権利確定後退職した場合は行使できない。 | 自平成19年7月1日 至平成27年6月27日 但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者以外は権利確定後退職した場合は行使できない。 | 自平成19年7月1日 至平成27年6月27日 但し、特別な事情がある場合と取締役会が認めた者以外は権利確定後退職した場合は行使できない。 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(セグメント情報)

1. 事業の種類別セグメント情報

前第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。

当第3四半期連結会計期間（自平成19年4月1日 至平成19年12月31日）

当連結グループは、同一セグメントに属する基礎化粧品・ベースメイク及び健康食品等の通信販売を行っており、当該事業以外に事業の種類がないため該当事項はありません。

前連結会計年度(自平成18年4月1日 至平成19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) |
|-----------------------|--------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| I 売上高及び営業損益 | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 2,610,146 | 68,758 | 519,310 | 3,198,215 | — | 3,198,215 |
| (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 | 2,613,926 | 69,180 | 519,310 | 3,202,416 | (4,200) | 3,198,215 |
| 営業費用 | 2,429,623 | 80,544 | 690,374 | 3,200,542 | 129,955 | 3,330,498 |
| 営業利益又は営業損失△ | 184,302 | △11,364 | △171,064 | 1,873 | △134,156 | △132,283 |

(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

健康食品及び基礎化粧品等の販売

(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153,947千円であり、親会社及び休眠会社に係る費用であります。

2. 所在地別セグメント情報

前第3四半期連結会計期間、当第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

前第3四半期連結会計期間、当第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)

| 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 1,776.82円 1株当たり第3四半期純 利益金額 120.62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、希薄 化効果を有している潜在株式が存在し ないため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 1,656.19円 1株当たり当期純損失金 額 503.04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株当たり第3四半期純利益金額または1株当たり第3四半期(当期)純損失金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| | 前第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19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|--|--|--|--|
| 第3四半期純利益または第 3四半期(当期)純損失 (△)(千円) | △236,808 | 56,667 | △234,793 |
| 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 純利益または第3四半期 (当期)純損失(△) (千円) | △236,808 | 56,667 | △234,793 |
| 期中平均株式数(株) | 465,750 | 469,797 | 466,744 |
| 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10種類(新株予約 権の数28,743個) | 新株予約権8種類(新株予約 権の数22,013個) |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

5. 四半期個別財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期会計期間末 (平成18年12月31日) | | 当第3四半期会計期間末 (平成19年12月31日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3月31日) | |
|---------------|----------|------------------------------|------------|------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | | 245,955 | | 196,804 | | 273,513 | |
| 2. 未収入金 | | 191,353 | | 167,529 | | 140,533 | |
| 3. その他 | ※1 | 7,301 | | 4,791 | | 12,192 | |
| 流動資産合計 | | 444,340 | 77.8 | 369,125 | 75.9 | 426,239 | 77.0 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | ※2 | 972 | | 1,094 | | 1,276 | |
| 2. 無形固定資産 | | — | | 332 | | — | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 10,000 | | 10,000 | | 10,000 | |
| (2) 関係会社株式 | | 100,000 | | 100,000 | | 100,000 | |
| (3) 関係会社長期貸付金 | | 62,482 | | — | | 62,482 | |
| (4) その他 | | 13,311 | | 8,403 | | 13,396 | |
| 貸倒引当金 | | △60,000 | | △2,940 | | △60,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | 125,793 | | 115,462 | | 125,879 | |
| 固定資産合計 | | 126,766 | 22.2 | 116,889 | 24.1 | 127,156 | 23.0 |
| 資産合計 | | 571,107 | 100.0 | 486,014 | 100.0 | 553,395 | 100.0 |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 1. 未払金 | | 13,094 | | 4,024 | | 13,650 | |
| 2. その他 | | 4,634 | | 2,514 | | 4,233 | |
| 流動負債合計 | | 17,728 | 3.1 | 6,539 | 1.3 | 17,883 | 3.2 |
| 負債合計 | | 17,728 | 3.1 | 6,539 | 1.3 | 17,883 | 3.2 |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | 882,788 | 154.6 | 882,788 | 181.6 | 882,788 | 159.5 |
| 2. 資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | 711,695 | | 711,695 | | 711,695 | |
| 資本剰余金合計 | | 711,695 | 124.6 | 711,695 | 146.4 | 711,695 | 128.6 |
| 3. 利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | △1,040,810 | | △1,122,816 | | △1,058,677 | |
| 利益剰余金合計 | | △1,040,810 | △182.2 | △1,122,816 | △231.0 | △1,058,677 | △191.3 |
| 4. 自己株式 | | △295 | △0.1 | △297 | △0.0 | △295 | △0.0 |
| 株主資本合計 | | 553,378 | 96.9 | 471,370 | 97.7 | 535,511 | 96.8 |
| II 新株予約権 | | — | — | 8,104 | 1.7 | — | — |
| 純資産合計 | | 553,378 | 96.9 | 479,475 | 98.7 | 535,511 | 96.8 |
| 負債・純資産合計 | | 571,107 | 100.0 | 486,014 | 100.0 | 553,395 | 100.0 |

(2) 四半期損益計算書

(単位：千円)

| 科目 | 前第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) | | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) | |
|----------------------|--|----------|--|----------|--|----------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| I 営業収益 | 24,050 | 100.0 | 4,500 | 100.0 | 25,550 | 100.0 |
| II 売上原価 | 7,050 | 29.3 | — | — | 7,050 | 27.6 |
| 売上総利益 | 17,000 | 70.7 | 4,500 | 100.0 | 18,500 | 72.4 |
| III 販売費及び一般管理費 | 118,541 | 492.9 | 93,613 | 2,080.3 | 146,640 | 573.9 |
| 営業損失 | 101,541 | △422.2 | 89,113 | △1,980.3 | 128,140 | △501.5 |
| IV 営業外収益 ※1 | 6,360 | 26.4 | 2,034 | 45.2 | 6,542 | 25.6 |
| V 営業外費用 ※2 | 24,698 | 102.7 | 3,236 | 71.9 | 24,904 | 97.5 |
| 経常損失 | 119,879 | △498.5 | 90,315 | △2,007.0 | 146,502 | △573.4 |
| VI 特別利益 ※3 | 25,049 | 104.2 | — | — | 25,049 | 98.0 |
| VI 特別損失 ※4, 5,6 | 296,441 | 1,232.6 | — | — | 296,441 | 1,160.2 |
| 税引前第3四半期 (当期) 純損失 | 391,271 | △1,626.9 | 90,315 | △2,007.0 | 417,893 | △1,635.6 |
| 法人税、住民税及び 事業税 | △51,049 | △212.3 | △26,175 | △581.7 | △59,805 | △234.1 |
| 第3四半期(当期) 純損失 | 340,221 | △1,414.6 | 64,139 | △1,425.3 | 358,088 | △1,401.5 |
| | | | | | | |

(3) 四半期株主資本等変動計算書

前第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 |
| 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 |
| 自己株式の処分 | — | — | — | △103 | △103 | △103 |
| 株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | — |
| 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 |

当第3四半期会計期間（自平成19年4月1日 至平成19年12月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 新株予約権 | 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19年3月31日 残高 | 882,788 | 711,695 | △1,058,677 | △295 | 535,511 | — | 535,511 |
| 第3四半期会計期間中の変動額 | | | | | | | |
| 第3四半期純損失 | — | — | △64,139 | — | △64,139 | — | △64,139 |
| 自己株式の取得 | — | — | — | △2 | △2 | — | △2 |
| 株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | 8,104 | 8,104 |
| 第3四半期会計期間中の変動額合計 | — | — | △64,139 | △2 | △64,141 | 8,104 | △56,036 |
| 平成19年12月31日 残高 | 882,788 | 711,695 | △1,122,816 | △297 | 471,370 | 8,104 | 479,475 |

前事業年度の要約株主資本等変動計算書 (自平成18年4月1日 至平成19年3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 (千円) | 706,248 | 535,154 | △700,588 | △192 | 540,622 | 540,622 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | 176,540 | 176,540 | — | — | 353,081 | 353,081 |
| 当期純損失 | — | — | △358,088 | — | △358,088 | △358,088 |
| 自己株式の取得 | — | — | — | △103 | △103 | △103 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | — | — | — | — | — | — |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | 176,540 | 176,540 | △358,088 | △103 | △5,110 | △5,110 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 882,788 | 711,695 | △1,058,677 | △295 | 535,511 | 535,511 |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

| 前第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) | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|---|--|--|
| <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象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おります。</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象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89,113千円（前第3四半期会計期間は101,541千円の損失）、経常損失90,315千円（前第3四半期会計期間は119,879千円の損失）、第3四半期純損失64,139千円（前第3四半期会計期間は340,221千円の損失）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、以下では子会社の事業の進捗状況及び当社の経費削減について説明いたします。</p> <p>1. 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きましては、既存顧客の囲い込み強化として、10月より「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化を開始し、10月から12月までのオートシップコースの月間売上高は当中間期の各月と比較し約50%強の増加となりました。また、革新的なホームエステケア商品として注目を集める「ジェルパック」においては、TV番組で紹介されたことを機に、Webを中心としたプロモーション強化により好調な売上で推移いたしました。この「ジェルパック」を含めた「NANO ACQUA」ブランドのオートシップコースの強化により、売上高の中長期的な安定化を図るとともに、費用対効果の高い媒体への経営資源の集中により、収益の確保を図っております。</p> <p>また、当第4四半期においては、新規顧客獲得プロモーションにおいて顧客獲得の効率アップを図るため、1分間のインフォマーシャルを2月より投入いたします。さらに「NANO ACQUA」ブランドから「ジェルパック」を紹介するインフォマーシャルを新たに制作・投入し、美意識の高い優良顧客の獲得を図っております。これらのインフォマーシャル放映と併せてWeb上でのプロモーションをさらに強化し、美容情報誌・女性誌等への継続的な広告掲載を行ってまいります。</p> | <p>当社は、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象又は状況の記載をいたしましたが、当事業年度においても営業損失128,140千円（前事業年度は147,873千円の損失）、経常損失146,502千円（前事業年度は162,960千円の損失）、当期純損失358,088千円（前事業年度は253,761千円の損失）と継続的に営業損失、経常損失及び当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>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、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>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おります。</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>当該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>当事業年度におきましては、既存顧客の囲い込み強化として、DMの発送部数を増加し、顧客のセグメントを更に細分化した結果、再販売上は前年同期比110%となりました。</p> |

| <p>前第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>当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 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>今後も引き続きオートシップコースの拡大に注力し、売上高の中長期的な安定を図るとともに費用対効果の高いプロモーション活動に経営資源を集中して、収益の向上を図ってまいります。</p> <p>2. 持株会社における経費削減 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>また、当事業年度に投入した新商品は特色のあるスペシャルケアを中心とした商品にこだわってまいりました。特にエステで話題のアンチエイジング商品である「ジェルパック」は、今後のスペシャルケアの核になる商品として2月に新発売いたしました。</p> <p>3. 持株会社における経費削減 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>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おりません。</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 | 前第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) | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|-------------------------------------|---|--|--|
| 1. 資産の評価基準及び 評価方法 | (1) 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 (2) 子会社株式 移動平均法による 原価法 | (1) その他有価証券 同左 (2) 子会社株式 同左 | (1) その他有価証券 同左 (2) 子会社株式 同左 |
| 2. 固定資産の減価償却 の方法 | 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 | 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 10～15年 工具器具備品 4～6年 (会計処理方法の変更) 当第3四半期会計期間より、法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降取得の有形固定資産については、改正法人税法に規定する償却方法により減価償却費を計上しております。 なお、この変更による損益への影響はありません。 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(5年)に基づく定額法 | 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 10～15年 工具器具備品 4～6年 |
| 3. 引当金の計上基準 | 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。 | 貸倒引当金 同左 | 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。 | ——— | 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。 |
| 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 |

会計処理方法の変更

| <p>前第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>当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)</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。</p> | <p>—————</p> | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当事業年度より、「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535,511千円であります。 なお、当事業年度における貸借対照表の純資産の部については、財務諸表等規則の改正に伴い、改正後の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。</p> | <p>—————</p> | <p>(繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い) 当事業年度より、「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。 新株発行費は当事業年度より株式交付費として表示しております。</p> |

(4) 注記事項等

(四半期貸借対照表関係)

| 前第3四半期会計期間末 (平成18年12月31日現在) | 当第3四半期会計期間末 (平成19年12月31日現在) | 前事業年度 (平成19年3月31日現在) |
|---|---|--------------------------------------|
| ※1. 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。 ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 1,114千円 | ※1. 消費税等の取扱い 同左 ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 942千円 | _____ ※2. 有形固定資産の減価償却累計額 760千円 |

(四半期損益計算書関係)

| 前第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) | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月30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 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 2,009千円</p> <p>※2. 営業外費用のうち主要なもの 貸倒引当金繰入額 2,940千円</p> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>7. 減価償却実施額 有形固定資産 182千円 無形固定資産 17千円</p> | <p>※1. 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 6,022千円</p> <p>※2. 営業外費用のうち主要なもの 社債発行費償却 22,781千円 株式交付費 1,703千円</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 貸倒引当金繰入額 3,400千円 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 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. 当事業年度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、当事業年度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 367千円</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 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)

前第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) | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |
| 合計 | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |

(注) 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。

当第3四半期会計期間 (自平成19年4月1日 至平成19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1,2) | 15.12 | 0.80 | 0.92 | 15 |
| 合計 | 15.12 | 0.80 | 0.92 | 15 |

(注) 1. 普通株式の自己株式数の増加0.80株は、子会社所有の端株の買取によるものであります。

2. 普通株式の自己株式数の減少0.92株は、自己株式消却によるものであります。

前事業年度 (自平成18年4月1日 至平成19年3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) | 当事業年度増加株式数 (株) | 当事業年度減少株式数 (株) | 当事業年度末株式数 (株) |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式 (注) | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |
| 合計 | 10.04 | 5.08 | — | 15.12 |

(注) 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)

| 前第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) | | | | | 当第3四半期会計期間 (自平成19年4月1日 至平成19年12月31日) | | | | | 前事業年度 (自平成18年4月1日 至平成19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 | | | | | ————— | | | | | 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 | | | | | | | | | | 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 | 減損損失累計額相当額 | 期末残高相当額 | | | | | |
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | | | | | | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | | | | | |
| 工具器具備品 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | | | | | | | — | — | — | — | | | | | |
| 合計 | 2,796 | 1,518 | 1,278 | — | | | | | | | — | — | — | — | | | | | |
| 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 | | | | | 1,196千円 | | | | | 1年内 | | | | | —千円 | | | | |
| 1年超 | | | | | —千円 | | | | | 1年超 | | | | | —千円 | | | | |
| 合計 | | | | | 1,196千円 | | | | | 合計 | | | | | —千円 | | | | |
| リース資産減損勘定の残高 | | | | | 1,196千円 | | | | | リース資産減損勘定の残高 | | | | | —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、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 | | | | | 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 | | | | | リース資産減損勘定の取崩額 | | | | | 1,278千円 | | | | |
| 減価償却費相当額 | | | | | —千円 | | | | | 減価償却費相当額 | | | | | —千円 | | | | |
| 支払利息相当額 | | | | | 62千円 | | | | | 支払利息相当額 | | | | | 62千円 | | | | |
| 減損損失 | | | | | 1,278千円 | | | | | 減損損失 | | | | | 1,278千円 | | | | |
| 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。 | | | | |
| 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。 | | | | |

(有価証券関係)

前第3四半期会計期間、当第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)

| 前第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) | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19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 1,003.23円 1株当たり第3四半期純 損失金額 136.50円 同左 | 1株当たり純資産額 1,139.74円 1株当たり当期純損失金 額 767.09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 失が計上されてい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。

| | 前第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) | 当第3四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年12月31日) | 前事業年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日) |
|--|--|--|--|
| 第3四半期(当期)純損失(千円) | 340,221 | 64,139 | 358,088 |
| 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) | 340,221 | 64,139 | 358,088 |
| 期中平均株式数(株) | 465,819 | 469,851 | 466,813 |
| 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10種類(新株予 約権の数28,743個) | 新株予約権8種類(新株予 約権の数22,013個) |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。