

個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(千円未満切り捨て)

科目	期中間期 (平成15年9月30日現在)		前年中間期 (平成14年9月30日現在)		前期 (平成15年3月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)	千円	%	千円	%	千円	%
流動資産						
現金及び預金	3,106,256		4,588,458		3,491,289	
受取手形	25,295		101,063		25,015	
売掛金	8,575,963		8,578,772		8,541,615	
たな卸資産	347,664		258,952		176,841	
繰延税金資産	1,909,504		2,490,261		1,638,385	
短期貸付金	4,007,691		2,761,482		4,653,107	
その他	853,424		1,144,307		863,543	
貸倒引当金	6,289		1,592,802		2,837,224	
流動資産合計	18,819,511	31.2	18,330,495	22.6	16,552,573	27.3
固定資産						
(1)有形固定資産						
建物	1,155,900		1,264,633		1,211,925	
工具器具備品	846,631		1,258,361		1,038,109	
土地	1,219,509		1,221,725		1,219,509	
その他	140,645		54,233		51,237	
有形固定資産合計	3,362,686		3,798,953		3,520,781	
(2)無形固定資産	475,068		523,462		471,280	
(3)投資その他の資産						
投資有価証券	1,749,392		2,118,576		1,857,194	
関係会社株式	18,573,114		42,278,206		18,501,385	
出資金	1,203,795		2,080,570		1,655,947	
関係会社出資金	734,794		734,794		734,794	
関係会社長期貸付金	8,073,352		7,413,352		7,413,352	
繰延税金資産	5,772,811		1,409,849		6,454,735	
差入保証金	3,033,151		2,159,630		2,358,633	
前払年金費用	855,374		-		1,003,249	
その他	491,793		101,064		161,367	
貸倒引当金	2,895,578		-		-	
投資その他の資産合計	37,592,001		58,296,044		40,140,660	
固定資産合計	41,429,755	68.8	62,618,460	77.4	44,132,722	72.7
資産合計	60,249,267	100.0	80,948,956	100.0	60,685,296	100.0

(千円未満切り捨て)

科目	期 別		前年中間期		前 期	
	当 中 間 期 (平成15年9月30日現在)		(平成14年9月30日現在)		(平成15年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
(負債の部)	千円	%	千円	%	千円	%
流動負債						
買掛金	2,568,801		2,659,569		2,398,240	
一年内返済予定長期借入金	2,000,000		-		2,000,000	
未払金	462,858		882,218		554,962	
未払法人税等	16,068		16,900		17,098	
未払消費税等	506,396		217,980		341,264	
未払費用	894,758		544,928		810,072	
賞与引当金	1,530,787		1,634,587		1,364,693	
その他	220,316		203,224		224,637	
流動負債合計	8,199,987	13.6	6,159,408	7.6	7,710,968	12.7
固定負債						
長期借入金	1,000,000		3,000,000		1,000,000	
債務保証損失引当金	427,180		-		-	
預り保証金	180,448		198,438		190,703	
固定負債合計	1,607,628	2.7	3,198,438	4.0	1,190,703	2.0
負債合計	9,807,615	16.3	9,357,847	11.6	8,901,672	14.7
(資本の部)						
資本金	29,065,968	48.2	29,065,968	35.9	29,065,968	47.9
資本剰余金						
資本準備金	15,000,000		30,622,853		30,622,853	
その他資本剰余金	7,622,335		-		-	
資本剰余金合計	22,622,335	37.5	30,622,853	37.8	30,622,853	50.5
利益剰余金						
利益準備金	-		388,482		388,482	
任意積立金	-		14,900,000		14,900,000	
中間未処分利益又は 中間(当期)未処理損失()	635,508		3,404,714		23,289,000	
利益剰余金合計	635,508	1.1	11,883,768	14.7	8,000,518	13.2
その他有価証券評価差額金	256,219	0.4	19,616	0.0	96,964	0.1
自己株式	2,138,381	3.5	1,098	0.0	1,644	0.0
資本合計	50,441,651	83.7	71,591,109	88.4	51,783,624	85.3
負債及び資本合計	60,249,267	100.0	80,948,956	100.0	60,685,296	100.0

(2) 中間損益計算書

(千円未満切り捨て)

科目	当 中 間 期		前 年 中 間 期		前 期	
	(平成15年4月1日から 平成15年9月30日まで)		(平成14年4月1日から 平成14年9月30日まで)		(平成14年4月1日から 平成15年3月31日まで)	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
	千円	%	千円	%	千円	%
売 上 高	31,067,721	100.0	27,856,759	100.0	57,388,752	100.0
売 上 原 価	24,513,625	78.9	23,133,466	83.0	46,343,917	80.8
売 上 総 利 益	6,554,095	21.1	4,723,292	17.0	11,044,835	19.2
販売費及び一般管理費	4,739,962	15.3	4,039,465	14.5	8,531,073	14.8
営 業 利 益	1,814,132	5.8	683,827	2.5	2,513,761	4.4
営 業 外 収 益	563,243	1.8	495,980	1.7	795,215	1.3
受 取 利 息	68,438		84,062		145,861	
受 取 配 当 金	53,341		12,524		13,247	
投資有価証券売却益	378,619		372,251		558,377	
そ の 他	62,844		27,142		77,729	
営 業 外 費 用	550,166	1.7	339,124	1.2	708,928	1.2
支 払 利 息	13,637		13,637		29,134	
投資事業組合損失	469,421		250,950		510,977	
そ の 他	67,107		74,537		168,816	
経 常 利 益	1,827,209	5.9	840,683	3.0	2,600,049	4.5
特 別 利 益	54,154	0.2	114,326	0.4	868,201	1.5
投資有価証券売却益	30,097		-		-	
貸倒引当金戻入益	24,056		-		-	
関係会社株式売却益	-		114,326		148,719	
厚生年金基金代行部分返上益	-		-		719,481	
特 別 損 失	927,579	3.0	7,146,202	25.6	33,542,721	58.4
固定資産除却損	20,414		60,582		184,253	
投資有価証券評価損	238,668		1,410,474		1,738,653	
事業整理損	102,232		1,339,358		25,729,584	
債務保証損失引当金繰入額	427,180		-		-	
貸倒引当金繰入額	85,020		1,568,341		2,784,921	
新 SFA 開発処理費	-		2,669,807		2,933,759	
そ の 他	54,063		97,636		171,548	
税引前中間純利益又は 税引前中間(当期)純損失()	953,784	3.1	6,191,192	22.2	30,074,470	52.4
法人税、住民税及び事業税	15,825	0.1	12,398	0.1	14,189	0.0
法人税等調整額	302,450	1.0	2,563,069	9.2	6,807,819	11.8
中間純利益又は 中間(当期)純損失()	635,508	2.0	3,640,521	13.1	23,280,841	40.6
前期繰越利益	-		235,806		235,806	
中間配当額	-		-		243,966	
中間未処分利益又は 中間(当期)未処理損失()	635,508		3,404,714		23,289,000	

(3) 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法に基づく原価法

その他有価証券

時価のあるもの・・・・・・・・・・中間決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの・・・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

(2) たな卸資産

商 品・・・・・・・・・・総平均法に基づく原価法

仕 掛 品・・・・・・・・・・個別法に基づく原価法

貯 蔵 品・・・・・・・・・・最終仕入原価法

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。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）については、定額法を採用しております。

なお、コールセンター設備の一部（器具備品）については、経済的耐用年数（法定耐用年数の5割程度短縮）による定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産・・・・・・・・・・定額法を採用しております。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。また、市場販売目的のソフトウェアについては、販売開始後3年以内の見込販売数量を基準に償却しておりますが、その償却額が残存有効期間に基づく均等配分額に満たない場合は、その均等配分額を最低限として償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金・・・・・・・・・・債権の貸倒れに備えるため、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。

(2) 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計上しております。

(3) 債務保証損失引当金・・・・・・・・・・保証債務の履行による損失に備えるため、その可能性の高い債務保証につき、求償権の行使による回収可能性を勘案し、損失見込相当額を計上しております。

(4) 退職給付引当金・・・・・・・・・・従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数による定額法により費用処理することとしております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数による定額法により、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

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。

5. その他中間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・・・・・・・・・・消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(4) 注記事項

(中間貸借対照表関係)

(千円未満切り捨て)

項 目	当 中 間 期 (平成15年9月30日現在)	前 年 中 間 期 (平成14年9月30日現在)	前 期 (平成15年3月31日現在)
1. 有形固定資産の減価償却累計額	2,890,170千円	2,380,230千円	2,647,665千円
2. 担保資産	取引保証の担保に供しているものは、次のとおりであります。 銀行預金 1,000千円	取引保証の担保に供しているものは、次のとおりであります。 銀行預金 1,000千円	取引保証の担保に供しているものは、次のとおりであります。 銀行預金 1,000千円
3. 保証債務及び保証類似行為	1,179,029千円	1,810,881千円	1,759,011千円
4. 当座貸越契約及び貸出コミットメント ライン契約 当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	10,000,000千円	10,000,000千円	10,000,000千円
借 入 実 行 残 高			
差 引 額	10,000,000千円	10,000,000千円	10,000,000千円

(中間損益計算書関係)

項 目	当 中 間 期 (平成15年4月 1日から 平成15年9月30日まで)	前 年 中 間 期 (平成14年4月 1日から 平成14年9月30日まで)	前 期 (平成14年4月 1日から 平成15年3月31日まで)
1. 減価償却実施額			
有形固定資産	271,976千円	336,032千円	703,371千円
無形固定資産	67,078千円	63,491千円	138,619千円

(リース取引関係)

(千円未満切り捨て)

当 中 間 期 (平成15年 4月 1日から 平成15年 9月30日まで)	前 年 中 間 期 (平成14年 4月 1日から 平成14年 9月30日まで)	前 期 (平成14年 4月 1日から 平成15年 3月31日まで)																																																																																																												
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	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																																																																																																												
リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額	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中間期末残高相当額	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>中間期末 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>建 物</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>車 両</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>運 搬 具</td> <td>2,479</td> <td>150</td> <td>2,328</td> </tr> <tr> <td>工 具</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>481,308</td> <td>229,414</td> <td>251,893</td> </tr> <tr> <td>ソフト ウェア</td> <td>91,201</td> <td>55,539</td> <td>35,661</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>574,988</td> <td>285,105</td> <td>289,883</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額		千円	千円	千円	建 物	-	-	-	車 両				運 搬 具	2,479	150	2,328	工 具				器具備品	481,308	229,414	251,893	ソフト ウェア	91,201	55,539	35,661	合 計	574,988	285,105	289,883	<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>中間期末 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>建 物</td> <td>23,239</td> <td>12,587</td> <td>10,651</td> </tr> <tr> <td>車 両</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>運 搬 具</td> <td>3,722</td> <td>858</td> <td>2,863</td> </tr> <tr> <td>工 具</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>679,257</td> <td>304,794</td> <td>374,463</td> </tr> <tr> <td>ソフト ウェア</td> <td>121,019</td> <td>74,959</td> <td>46,060</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>827,239</td> <td>393,200</td> <td>434,038</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額		千円	千円	千円	建 物	23,239	12,587	10,651	車 両				運 搬 具	3,722	858	2,863	工 具				器具備品	679,257	304,794	374,463	ソフト ウェア	121,019	74,959	46,060	合 計	827,239	393,200	434,038	<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>建 物</td> <td>23,239</td> <td>12,587</td> <td>10,651</td> </tr> <tr> <td>車 両</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>運 搬 具</td> <td>12,169</td> <td>1,794</td> <td>10,374</td> </tr> <tr> <td>工 具</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>561,605</td> <td>251,215</td> <td>310,390</td> </tr> <tr> <td>ソフト ウェア</td> <td>119,341</td> <td>75,331</td> <td>44,009</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>716,355</td> <td>340,930</td> <td>375,425</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	建 物	23,239	12,587	10,651	車 両				運 搬 具	12,169	1,794	10,374	工 具				器具備品	561,605	251,215	310,390	ソフト ウェア	119,341	75,331	44,009	合 計	716,355	340,930	375,425
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額																																																																																																											
	千円	千円	千円																																																																																																											
建 物	-	-	-																																																																																																											
車 両																																																																																																														
運 搬 具	2,479	150	2,328																																																																																																											
工 具																																																																																																														
器具備品	481,308	229,414	251,893																																																																																																											
ソフト ウェア	91,201	55,539	35,661																																																																																																											
合 計	574,988	285,105	289,883																																																																																																											
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額																																																																																																											
	千円	千円	千円																																																																																																											
建 物	23,239	12,587	10,651																																																																																																											
車 両																																																																																																														
運 搬 具	3,722	858	2,863																																																																																																											
工 具																																																																																																														
器具備品	679,257	304,794	374,463																																																																																																											
ソフト ウェア	121,019	74,959	46,060																																																																																																											
合 計	827,239	393,200	434,038																																																																																																											
	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																																																																																																											
建 物	23,239	12,587	10,651																																																																																																											
車 両																																																																																																														
運 搬 具	12,169	1,794	10,374																																																																																																											
工 具																																																																																																														
器具備品	561,605	251,215	310,390																																																																																																											
ソフト ウェア	119,341	75,331	44,009																																																																																																											
合 計	716,355	340,930	375,425																																																																																																											
未経過リース料中間期末残高相当額	未経過リース料中間期末残高相当額	未経過リース料期末残高相当額																																																																																																												
1 年 内	118,166千円	1 年 内	161,292千円	1 年 内	139,843千円																																																																																																									
1 年 超	185,136千円	1 年 超	296,298千円	1 年 超	246,308千円																																																																																																									
合 計	303,302千円	合 計	457,590千円	合 計	386,151千円																																																																																																									
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、減価償却費相当額及び支払利息相当額	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	70,961千円	支払リース料	100,312千円	支払リース料	164,419千円																																																																																																									
減価償却費相当額	66,815千円	減価償却費相当額	94,516千円	減価償却費相当額	155,226千円																																																																																																									
支払利息相当額	4,031千円	支払利息相当額	6,577千円	支払利息相当額	11,046千円																																																																																																									
減価償却費相当額の算定方法	減価償却費相当額の算定方法	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。	同左	同左																																																																																																												
利息相当額の算定方法	利息相当額の算定方法	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	同左																																																																																																												

(有価証券関係)

当中間会計期間末、前中間会計期間末及び前事業年度末における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものについては、該当事項がないため、記載を省略しております。