

平成18年9月期

個別中間財務諸表の概要

平成18年5月15日

上場会社名 GMOペイメントゲートウェイ株式会社 上場取引所 東証マザーズ  
 コード番号 3769 本社所在都道府県 東京都  
 (URL <http://www.gmo-pg.com/>)

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 相浦 一成  
 問合せ先責任者 役職名 常務取締役経営企画室長 氏名 村松 竜 TEL (03) 3464-0182  
 決算取締役会開催日 平成18年5月15日 中間配当制度の有無 有  
 中間配当支払開始日 平成一年一月一日 単元株制度採用の有無 無

1. 平成18年3月中間期の業績 (平成17年10月1日～平成18年3月31日)

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|          | 売上高   |      | 営業利益 |      | 経常利益 |       |
|----------|-------|------|------|------|------|-------|
|          | 百万円   | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %     |
| 18年3月中間期 | 767   | 40.8 | 241  | 84.6 | 252  | 116.4 |
| 17年3月中間期 | 545   | —    | 130  | —    | 116  | —     |
| 17年9月期   | 1,295 | 61.6 | 321  | 67.0 | 296  | 53.9  |

  

|          | 中間(当期)純利益 |       | 1株当たり中間(当期)純利益 |    |
|----------|-----------|-------|----------------|----|
|          | 百万円       | %     | 円              | 銭  |
| 18年3月中間期 | 140       | —     | 1,664          | 66 |
| 17年3月中間期 | △166      | —     | △9,590         | 79 |
| 17年9月期   | 30        | △79.6 | 1,606          | 84 |

- (注) ①期中平均株式数 18年3月中間期 84,551.95株 17年3月中間期 17,340.04株 17年9月期 19,012.57株  
 ②会計処理の方法の変更 無  
 ③売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率であります。  
 ④当社は、平成17年9月期より中間財務諸表を作成しておりますので、平成17年3月中間期の対前年中間期増減率については、記載しておりません。  
 ⑤当社は、平成17年11月18日をもって1株につき4株の株式分割を行っており、平成18年3月中間期の1株当たり中間純利益については、期首に株式分割があったものとして計算しております。

(2) 配当状況

|          | 1株当たり中間配当金 |    | 1株当たり年間配当金 |    |
|----------|------------|----|------------|----|
|          | 円          | 銭  | 円          | 銭  |
| 18年3月中間期 | 0          | 00 | —          | —  |
| 17年3月中間期 | 0          | 00 | —          | —  |
| 17年9月期   | —          | —  | 0          | 00 |

(3) 財政状態

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|          | 総資産   | 株主資本  | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |    |
|----------|-------|-------|--------|-----------|----|
|          | 百万円   | 百万円   | %      | 円         | 銭  |
| 18年3月中間期 | 3,576 | 2,108 | 59.0   | 24,895    | 25 |
| 17年3月中間期 | 1,237 | 556   | 45.0   | 32,055    | 39 |
| 17年9月期   | 2,832 | 1,965 | 69.4   | 93,056    | 21 |

- (注) ①期末発行済株式数 18年3月中間期 84,680.8株 17年3月中間期 17,375.2株 17年9月期 21,126.2株  
 ②期末自己株式数 18年3月中間期 4株 17年3月中間期 1株 17年9月期 1株

(4) キャッシュ・フローの状況

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 18年3月中間期 | —                    | —                    | —                    | —                 |
| 17年3月中間期 | 111                  | △310                 | 7                    | 674               |
| 17年9月期   | —                    | —                    | —                    | —                 |

(注) 当社は、平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度のキャッシュ・フローの状況については、「平成18年9月期 中間決算短信(連結)」に記載しております。

2. 平成18年9月期の業績予想（平成17年10月1日～平成18年9月30日）

|     | 売上高   | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 |    |   |    |
|-----|-------|------|-------|------------|----|---|----|
|     |       |      |       | 期末         |    |   |    |
|     | 百万円   | 百万円  | 百万円   | 円          | 銭  | 円 | 銭  |
| 通 期 | 1,600 | 500  | 275   | 0          | 00 | 0 | 00 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期） 3,247円49銭

※ 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。

なお、上記予想に関する事項は添付資料の10ページを参照して下さい。

## 7. 個別中間財務諸表等

### (1) 中間貸借対照表

| 区分                             | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年3月31日) |            | 対前中間期<br>比 | 前事業年度の要約貸借対照表<br>(平成17年9月30日) |         |
|--------------------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|-------------------------------|---------|
|                                |          | 金額 (千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                  | 構成比<br>(%) |            | 増減<br>(千円)                    | 金額 (千円) |
| (資産の部)                         |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| I 流動資産                         |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| 1. 現金及び預金                      |          | 774,306                  |            | 2,734,653                |            |            | 2,190,893                     |         |
| 2. 売掛金                         |          | 173,453                  |            | 214,440                  |            |            | 194,699                       |         |
| 3. 商品                          |          | 145                      |            | 104                      |            |            | 62                            |         |
| 4. 貯蔵品                         |          | 279                      |            | 251                      |            |            | 211                           |         |
| 5. 前渡金                         |          | 45,289                   |            | 19,418                   |            |            | 15,734                        |         |
| 6. 前払費用                        |          | 11,111                   |            | 12,531                   |            |            | 8,486                         |         |
| 7. 繰延税金資産                      |          | 35,726                   |            | 23,342                   |            |            | 18,930                        |         |
| 8. 未収入金                        |          | 68,122                   |            | 9,392                    |            |            | 14,049                        |         |
| 9. その他                         | ※1       | 5,066                    |            | 3,225                    |            |            | 1,436                         |         |
| 貸倒引当金                          |          | △6,632                   |            | △7,971                   |            |            | △5,218                        |         |
| 流動資産合計                         |          | 1,106,868                | 89.4       | 3,009,386                | 84.2       | 1,902,518  | 2,439,284                     | 86.1    |
| II 固定資産                        |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| 1. 有形固定資産                      | ※2       |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| (1) 建物                         |          | 3,494                    |            | 14,252                   |            |            | 2,943                         |         |
| (2) 工具器具備品                     |          | 12,257                   |            | 66,494                   |            |            | 20,004                        |         |
| 有形固定資産合計                       |          | 15,751                   | 1.3        | 80,747                   | 2.2        | 64,995     | 22,947                        | 0.8     |
| 2. 無形固定資産                      |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| (1) 特許権                        |          | 164                      |            | 136                      |            |            | 149                           |         |
| (2) 商標権                        |          | 3,648                    |            | 3,124                    |            |            | 3,386                         |         |
| (3) ソフトウェア                     |          | 46,598                   |            | 105,438                  |            |            | 56,492                        |         |
| (4) その他                        |          | 2,225                    |            | 2,301                    |            |            | 2,277                         |         |
| 無形固定資産合計                       |          | 52,637                   | 4.3        | 111,000                  | 3.1        | 58,363     | 62,305                        | 2.2     |
| 3. 投資その他の資産                    |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |
| (1) 投資有価証券                     |          | 10,000                   |            | 90,000                   |            |            | 60,000                        |         |
| (2) 関係会社株式                     |          | —                        |            | 118,295                  |            |            | 118,295                       |         |
| (3) 従業員長期貸付金                   |          | 4,590                    |            | 1,793                    |            |            | 2,276                         |         |
| (4) 破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権 |          | 567                      |            | 1,624                    |            |            | 1,224                         |         |
| (5) 長期前払費用                     |          | 335                      |            | 160                      |            |            | 247                           |         |
| (6) 敷金保証金                      |          | 16,483                   |            | 68,812                   |            |            | 16,419                        |         |
| (7) 繰延税金資産                     |          | 30,837                   |            | 95,809                   |            |            | 111,148                       |         |
| (8) その他                        |          | 138                      |            | —                        |            |            | —                             |         |
| 貸倒引当金                          |          | △567                     |            | △1,624                   |            |            | △1,224                        |         |
| 投資その他の資産合計                     |          | 62,384                   | 5.0        | 374,870                  | 10.5       | 312,485    | 308,386                       | 10.9    |
| 固定資産合計                         |          | 130,774                  | 10.6       | 566,618                  | 15.8       | 435,843    | 393,640                       | 13.9    |
| 資産合計                           |          | 1,237,643                | 100.0      | 3,576,005                | 100.0      | 2,338,361  | 2,832,924                     | 100.0   |

| 区分     | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年3月31日) |            | 対前中間期<br>比 | 前事業年度の要約貸借対照表<br>(平成17年9月30日) |         |            |
|--------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|-------------------------------|---------|------------|
|        |          | 金額 (千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                  | 構成比<br>(%) |            | 増減<br>(千円)                    | 金額 (千円) | 構成比<br>(%) |
| (負債の部) |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |            |
| I      |          | 流動負債                     |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | 61,654                   |            | 31,853                   |            |            | 72,724                        |         |            |
|        |          | 29,916                   |            | 81,836                   |            |            | 33,725                        |         |            |
|        |          | 1,798                    |            | 95,122                   |            |            | 51,997                        |         |            |
|        | ※1       | —                        |            | 13,063                   |            |            | 1,775                         |         |            |
|        |          | 6,212                    |            | 2,069                    |            |            | 6,111                         |         |            |
|        |          | 567,329                  |            | 1,209,222                |            |            | 685,856                       |         |            |
|        |          | —                        |            | 1,166                    |            |            | —                             |         |            |
|        |          | 13,659                   |            | 16,218                   |            |            | 14,810                        |         |            |
|        |          | 103                      |            | —                        |            |            | —                             |         |            |
|        |          | 680,674                  | 55.0       | 1,450,552                | 40.5       | 769,877    | 867,000                       | 30.6    |            |
| II     |          | 固定負債                     |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | —                        |            | 17,303                   |            |            | —                             |         |            |
|        |          | —                        | —          | 17,303                   | 0.5        | 17,303     | —                             | —       |            |
|        |          | 680,674                  | 55.0       | 1,467,855                | 41.0       | 787,180    | 867,000                       | 30.6    |            |
| (資本の部) |          |                          |            |                          |            |            |                               |         |            |
| I      |          | 資本金                      |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | 152,394                  | 12.3       | 648,581                  | 18.2       | 496,186    | 647,843                       | 22.9    |            |
| II     |          | 資本剰余金                    |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | 186,614                  |            | 908,504                  |            |            | 907,766                       |         |            |
|        |          | 186,614                  | 15.1       | 908,504                  | 25.4       | 721,889    | 907,766                       | 32.0    |            |
| III    |          | 利益剰余金                    |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | 217,960                  |            | 555,564                  |            |            | 414,814                       |         |            |
|        |          | 217,960                  | 17.6       | 555,564                  | 15.5       | 337,604    | 414,814                       | 14.6    |            |
| IV     |          | 自己株式                     |            |                          |            |            |                               |         |            |
|        |          | —                        | —          | △4,500                   | △0.1       | △4,500     | △4,500                        | △0.1    |            |
|        |          | 556,968                  | 45.0       | 2,108,149                | 59.0       | 1,551,181  | 1,965,924                     | 69.4    |            |
|        |          | 1,237,643                | 100.0      | 3,576,005                | 100.0      | 2,338,361  | 2,832,924                     | 100.0   |            |

## (2) 中間損益計算書

| 区分                     | 注記<br>番号 | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |            | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日) |            | 対前中間期<br>比 | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日) |          |            |           |       |
|------------------------|----------|---|------------|---|------------|------------|---|----------|------------|-----------|-------|
|                        |          | 金額 (千円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                   | 百分比<br>(%) |            | 増減<br>(千円)                                      | 金額 (千円)  | 百分比<br>(%) |           |       |
| I 売上高                  |          |   | 545,631    | 100.0                                     |            | 767,993    | 100.0   | 222,361  |            | 1,295,320 | 100.0 |
| II 売上原価                |          |   | 144,032    | 26.4                                      |            | 132,187    | 17.2  | △11,845  |            | 395,394   | 30.5  |
| 売上総利益                  |          |   | 401,599    | 73.6                                      |            | 635,806    | 82.8  | 234,206  |            | 899,926   | 69.5  |
| III 販売費及び一般管理費         |          |   | 270,895    | 49.6                                      |            | 394,522    | 51.4  | 123,627  |            | 578,104   | 44.6  |
| 営業利益                   |          |   | 130,703    | 24.0                                      |            | 241,283    | 31.4  | 110,579  |            | 321,821   | 24.9  |
| IV 営業外収益               | ※1       |   | 1,601      | 0.3                                       |            | 14,130     | 1.8   | 12,528   |            | 4,512     | 0.3   |
| V 営業外費用                | ※2       |   | 15,770     | 2.9                                       |            | 3,203      | 0.4   | △12,566  |            | 30,217    | 2.3   |
| 経常利益                   |          |   | 116,534    | 21.4                                      |            | 252,209    | 32.8  | 135,675  |            | 296,115   | 22.9  |
| VI 特別損失                | ※3       |   | 270,194    | 49.6                                      |            | 8,986      | 1.1   | △261,207 |            | 270,493   | 20.9  |
| 税引前中間(当期)純利益又は中間純損失(△) |          |   | △153,659   | △28.2                                     |            | 243,222    | 31.7  | 396,882  |            | 25,621    | 2.0   |
| 法人税、住民税及び事業税           |          | 355                                       |            |   | 91,545     |            |   | 46,296   |            |           |       |
| 法人税等調整額                |          | 12,290                                    | 12,645     | 2.3                                       | 10,927     | 102,472    | 13.4  | 89,827   | △51,225    | △4,928    | △0.4  |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失(△)    |          |   | △166,304   | △30.5                                     |            | 140,750    | 18.3  | 307,054  |            | 30,550    | 2.4   |
| 前期繰越利益                 |          |   | 384,264    |   |            | 414,814    |   |          |            | 384,264   |       |
| 中間(当期)未処分利益            |          |   | 217,960    |   |            | 555,564    |   |          |            | 414,814   |       |

## (3) 中間キャッシュ・フロー計算書

平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度については、中間連結財務諸表に記載しております。

|                        |          | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|------------------------|----------|---|
| 区分                     | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                   |
| I 営業活動による<br>キャッシュ・フロー |          |   |
| 税引前中間純損失 (△)           |          | △153,659                                  |
| 減価償却費                  |          | 11,923                                    |
| 営業権償却額                 |          | 270,194                                   |
| 引当金の増減額<br>(減少: △)     |          | 1,216                                     |
| 受取利息及び受取配当金            |          | △559                                      |
| 支払利息                   |          | 279                                       |
| 為替差損                   |          | 35  |
| 新株発行費                  |          | 5,705                                     |
| 売上債権の増減額<br>(増加: △)    |          | △27,258                                   |
| たな卸資産の増減額<br>(増加: △)   |          | △121                                      |
| 前渡金の増減額<br>(増加: △)     |          | △45,289                                   |
| 未収入金の増減額<br>(増加: △)    |          | △56,314                                   |
| 仕入債務の増減額<br>(減少: △)    |          | 5,274                                     |
| 預り金の増減額<br>(減少: △)     |          | 118,651                                   |
| 役員賞与の支払額               |          | △5,500                                    |
| その他                    |          | △12,282                                   |
| 小計                     |          | 112,294                                   |
| 利息及び配当金の受取額            |          | 598                                       |
| 利息の支払額                 |          | △279                                      |
| 法人税等の支払額               |          | △710                                      |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー   |          | 111,903                                   |

|                            |          | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|----------------------------|----------|---|
| 区分                         | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                   |
| II 投資活動による<br>キャッシュ・フロー    |          |   |
| 営業譲受による支出                  |          | △287,344                                  |
| 有形固定資産の取得による支出             |          | △4,541                                    |
| 無形固定資産の取得による支出             |          | △10,034                                   |
| 投資有価証券の取得による支出             |          | △10,000                                   |
| その他                        |          | 1,288                                     |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー       |          | △310,630                                  |
| III 財務活動による<br>キャッシュ・フロー   |          |   |
| 短期借入金の増減額<br>(減少: △)       |          | △10,000                                   |
| 株式の発行による収入                 |          | 17,294                                    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー       |          | 7,294                                     |
| IV 現金及び現金同等物に係る<br>換算差額    |          | △35                                       |
| V 現金及び現金同等物の増減額<br>(減少: △) |          | △191,467                                  |
| VI 現金及び現金同等物の期首<br>残高      |          | 865,774                                   |
| VII 現金及び現金同等物の中間<br>期末残高   | ※1       | 674,306                                   |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目                           | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日)  |
|------------------------------|---|---|--|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法             | (1) 有価証券<br>—————<br><br>その他有価証券<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法<br>(2) たな卸資産<br>商品<br>個別法による原価法<br>貯蔵品<br>個別法による原価法  | (1) 有価証券<br>子会社株式<br>移動平均法による原価法<br>その他有価証券<br>時価のないもの<br>同左<br>(2) たな卸資産<br>商品<br>同左<br>貯蔵品<br>同左  | (1) 有価証券<br>子会社株式<br>同左<br>その他有価証券<br>時価のないもの<br>同左<br>(2) たな卸資産<br>商品<br>同左<br>貯蔵品<br>同左  |
| 2. 固定資産の減価償却の方法              | (1) 有形固定資産<br>定率法<br>主な耐用年数<br>建物付属設備 3～18年<br>工具器具備品 3～15年<br>(2) 無形固定資産<br>市場販売目的ソフトウェア<br>見込販売数量に基づく償却額<br>と残存有効期間(3年)に基<br>づく均等配分額を比較し、い<br>ずれか大きい額を計上<br>自社利用ソフトウェア<br>社内における利用可能期間<br>(3～5年)に基づく定額法<br>営業権<br>当中間会計期間に取得した営<br>業権については商法施行規則<br>の規定に従い、一括償却<br>上記以外のもの<br>定額法 | (1) 有形固定資産<br>定率法<br>主な耐用年数<br>建物付属設備 6～15年<br>工具器具備品 4～15年<br>(2) 無形固定資産<br>市場販売目的ソフトウェア<br>同左<br><br>自社利用ソフトウェア<br>同左<br>—————<br><br>上記以外のもの<br>同左 | (1) 有形固定資産<br>定率法<br>主な耐用年数<br>建物付属設備 3～18年<br>工具器具備品 3～15年<br>(2) 無形固定資産<br>市場販売目的ソフトウェア<br>同左<br><br>自社利用ソフトウェア<br>同左<br><br>営業権<br>当事業年度に取得した営業権<br>については商法施行規則の規<br>定に従い、一括償却<br>上記以外のもの<br>同左 |
| 3. 引当金の計上基準                  | (1) 貸倒引当金<br>債権の貸倒れによる損失に備え<br>るため、一般債権については貸<br>倒実績率により、貸倒懸念債権<br>等特定の債権については個別に<br>回収可能性を勘案し、回収不能<br>見込額を計上しております。<br>(2) 賞与引当金<br>従業員の賞与の支給に充てるた<br>め、将来の支給見込額のうち当<br>中間会計期間に対応する見積額<br>を計上しております。   | (1) 貸倒引当金<br>同左<br><br>(2) 賞与引当金<br>同左  | (1) 貸倒引当金<br>同左<br><br>(2) 賞与引当金<br>従業員の賞与の支給に充てるた<br>め、将来の支給見込額のうち当<br>事業年度に対応する見積額を計<br>上しております。   |
| 4. 外貨建の資産及び負債の<br>本邦通貨への換算基準 | 外貨建金銭債権債務は、中間期末日<br>の直物為替相場により円貨に換算し、<br>換算差額は損益として処理してあり<br>ます。  | 同左  | 外貨建金銭債権債務は、期末日の直<br>物為替相場により円貨に換算し、換<br>算差額は損益として処理してありま<br>す。   |



| 項目                                 | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日) | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日) |
|------------------------------------|--|---|---|
| 5. リース取引の処理方法                      | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。   | 同左  | 同左                                      |
| 6. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲         | 中間キャッシュ・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からなっております。 | —————                                     | —————                                   |
| 7. その他中間財務諸表（財務諸表）作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理<br>税抜方式によっております。   | 消費税等の会計処理<br>同左                           | 消費税等の会計処理<br>同左                         |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日)  | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日) |
|---|--|---|
| —————                                     | (固定資産の減損に係る会計基準)<br>「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号）を当中間会計期間から適用しております。<br>これによる損益に与える影響はありません。 | —————                                   |
| —————                                     | (役員賞与に関する会計基準)<br>「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年11月29日 企業会計基準第4号）を当中間会計期間から適用しております。<br>これによる損益に与える影響はありません。   | —————                                   |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末<br>(平成17年3月31日)                                      | 当中間会計期間末<br>(平成18年3月31日)  | 前事業年度<br>(平成17年9月30日)          |
|---|---|--------------------------------|
| ※1. 消費税等の取扱い<br>仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動資産の「その他」に含めて表示しております。 | ※1. 消費税等の取扱い<br>仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動負債の「未払消費税等」として表示しております。 |                                |
| ※2. 有形固定資産の減価償却累計額<br>33,413千円                                | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額<br>21,537千円                                  | ※2. 有形固定資産の減価償却累計額<br>37,900千円 |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)                         | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日)   |
|---|---|---|
| ※1. 営業外収益の主なもの<br>受取利息 53千円<br>受取配当金 506千円<br>受取賃借料 213千円         | ※1. 営業外収益の主なもの<br>受取利息 8,514千円<br>有価証券利息 600千円<br>受取配当金 364千円<br>受取手数料 4,200千円<br>受取賃借料 213千円 | ※1. 営業外収益の主なもの<br>受取利息 124千円<br>有価証券利息 495千円<br>受取配当金 506千円<br>受取手数料 1,800千円<br>受取賃借料 426千円 |
| ※2. 営業外費用の主なもの<br>支払利息 279千円<br>新株発行費 5,705千円<br>株式公開関連費用 9,680千円 | ※2. 営業外費用の主なもの<br>新株発行費 2,891千円   | ※2. 営業外費用の主なもの<br>支払利息 279千円<br>株式公開関連費用 17,762千円<br>新株発行費 11,989千円                         |
| ※3. 特別損失の主なもの<br>営業権償却額 270,194千円                                 | ※3. 特別損失の主なもの<br>固定資産除却損<br>建物 2,898千円<br>工具器具備品 1,756千円<br>合計 4,655千円<br>本社移転費用 4,331千円      | ※3. 特別損失の主なもの<br>固定資産除却損<br>建物 299千円<br>営業権償却額 270,194千円                                    |
| 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 2,887千円<br>無形固定資産 9,608千円                    | 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 7,928千円<br>無形固定資産 10,518千円   | 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 7,568千円<br>無形固定資産 19,357千円   |

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度については、中間連結財務諸表に記載しております。

| 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)                       |                  |
|---|------------------|
| ※1. 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成17年3月31日現在) |                  |
| 現金及び預金勘定  | 774,306千円        |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | △100,000千円       |
| 現金及び現金同等物   | <u>674,306千円</u> |
| 2. 当中間会計期間に営業の譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。                  |                  |
| 流動資産  | 26,170千円         |
| 固定資産  | 4,702千円          |
| 資産合計  | <u>30,873千円</u>  |
| 流動負債  | <u>34,723千円</u>  |
| 負債合計  | <u>34,723千円</u>  |

① リース取引

| 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30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<br>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額  | 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<br>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中間期末残高相当額 | 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<br>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">中間期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">14,953</td> <td style="text-align: right;">12,172</td> <td style="text-align: right;">2,780</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">14,953</td> <td style="text-align: right;">12,172</td> <td style="text-align: right;">2,780</td> </tr> </tbody> </table> |   | 取得価額相当額<br>(千円)  | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具備品  | 14,953  | 12,172   | 2,780  | 合計      | 14,953   | 12,172  | 2,780   | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">中間期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">10,361</td> <td style="text-align: right;">10,189</td> <td style="text-align: right;">172</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">10,361</td> <td style="text-align: right;">10,189</td> <td style="text-align: right;">172</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具備品  | 10,361  | 10,189  | 172 | 合計 | 10,361 | 10,189 | 172 | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">14,953</td> <td style="text-align: right;">13,667</td> <td style="text-align: right;">1,285</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">14,953</td> <td style="text-align: right;">13,667</td> <td style="text-align: right;">1,285</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具備品 | 14,953 | 13,667 | 1,285 | 合計 | 14,953 | 13,667 | 1,285 |
|   | 取得価額相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額相当額<br>(千円)   | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 工具器具備品  | 14,953  | 12,172   | 2,780              |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 14,953  | 12,172   | 2,780              |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
|   | 取得価額相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額相当額<br>(千円)   | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 工具器具備品  | 10,361  | 10,189   | 172                |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 10,361  | 10,189   | 172                |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
|   | 取得価額相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額相当額<br>(千円)   | 期末残高相当額<br>(千円)    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 工具器具備品  | 14,953  | 13,667   | 1,285              |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 14,953  | 13,667   | 1,285              |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 2. 未経過リース料中間期末残高相当額<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">2,747千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">182千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">2,930千円</td> </tr> </table>  | 1年内   | 2,747千円  | 1年超                | 182千円             | 合計      | 2,930千円 | 2. 未経過リース料中間期末残高相当額等<br>未経過リース料中間期末残高相当額<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">182千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">182千円</td> </tr> </table>                        | 1年内    | 182千円   | 1年超      | －千円     | 合計      | 182千円   | 2. 未経過リース料期末残高相当額<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">1,353千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">1,353千円</td> </tr> </table>                         | 1年内             | 1,353千円            | 1年超               | －千円     | 合計      | 1,353千円 |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年内   | 2,747千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年超   | 182千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 2,930千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年内   | 182千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年超   | －千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 182千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年内   | 1,353千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 1年超   | －千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 合計  | 1,353千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">1,605千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">1,495千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">50千円</td> </tr> </table>  | 支払リース料  | 1,605千円  | 減価償却費相当額           | 1,495千円           | 支払利息相当額 | 50千円    | 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<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">1,181千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">1,112千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">9千円</td> </tr> </table> | 支払リース料 | 1,181千円 | 減価償却費相当額 | 1,112千円 | 支払利息相当額 | 9千円   | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br><br><table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">3,211千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">2,990千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">81千円</td> </tr> </table> | 支払リース料          | 3,211千円            | 減価償却費相当額          | 2,990千円 | 支払利息相当額 | 81千円    |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払リース料  | 1,605千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 減価償却費相当額  | 1,495千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払利息相当額   | 50千円  |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払リース料  | 1,181千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 減価償却費相当額  | 1,112千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払利息相当額   | 9千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払リース料  | 3,211千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 減価償却費相当額  | 2,990千円   |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 支払利息相当額   | 81千円  |  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法<br>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<br>同左  | 4. 減価償却費相当額の算定方法<br>同左   |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |
| 5. 利息相当額の算定方法<br>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<br>同左<br><br>(減損損失について)<br>リース資産に配分された減損損失はありません。                               | 5. 利息相当額の算定方法<br>同左  |                    |                   |         |         |  |        |         |          |         |         |   |  |                 |                    |                   |         |         |         |     |    |        |        |     |   |  |                 |                    |                 |        |        |        |       |    |        |        |       |

② 有価証券

平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度の「有価証券」（子会社株式で時価のあるものを除く）の注記については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

前中間会計期間末（平成17年3月31日）

有価証券

時価評価されていない主な有価証券の内容

|                  | 中間貸借対照表計上額（千円） |
|------------------|----------------|
| その他有価証券<br>非上場株式 | 10,000         |

当中間会計期間末（平成18年3月31日）

子会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度（平成17年9月30日）

子会社株式で時価のあるものはありません。

③ デリバティブ取引

平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度の「デリバティブ取引」の注記については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

前中間会計期間（自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日）

当社は、デリバティブ取引を全く利用しておりませんので該当事項はありません。

④ 持分法損益等

平成17年9月期第3四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、当中間会計期間及び前事業年度の「持分法損益等」の注記については省略しております。

前中間会計期間（自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日）

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日) | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日) |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
|---|---|---|-----------|------------|--------------|-----------|--|---------|-------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---|--------------------------------|--|
| 1株当たり純資産額 32,055.39円  | 1株当たり純資産額 24,895.25円                      | 1株当たり純資産額 93,056.21円                    |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 1株当たり中間純損失金額 9,590.79円  | 1株当たり中間純利益金額 1,664.66円                    | 1株当たり当期純利益金額 1,606.84円                  |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。</p> <p>当社は、平成16年12月25日付で株式1株につき4株の株式分割を行っております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td>40,489.47円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益金額</td> <td>8,830.03円</td> </tr> </tbody> </table> <p>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、新株引受権及び新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</p> | 前事業年度                                     |   | 1株当たり純資産額 | 40,489.47円 | 1株当たり当期純利益金額 | 8,830.03円 | <p>潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額 1,639.57円</p> <p>当社は、平成17年11月18日付で株式1株につき4株の株式分割を行っております。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>前中間会計期間</th> <th>前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額<br/>8,013円85銭</td> <td>1株当たり純資産額<br/>23,264円05銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり中間純損失金額<br/>2,397円70銭</td> <td>1株当たり当期純利益金額<br/>401円71銭</td> </tr> <tr> <td>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。</td> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br/>394円08銭</td> </tr> </tbody> </table> | 前中間会計期間 | 前事業年度 | 1株当たり純資産額<br>8,013円85銭 | 1株当たり純資産額<br>23,264円05銭 | 1株当たり中間純損失金額<br>2,397円70銭 | 1株当たり当期純利益金額<br>401円71銭 | なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>394円08銭 | <p>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 1,576.33円</p> <p>当社は、平成16年12月25日付で株式1株につき4株の株式分割を行っております。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <p>1株当たり純資産額 40,489.47円<br/>1株当たり当期純利益金額 8,830.03円</p> <p>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、新株引受権及び新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</p> |
| 前事業年度   |   |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 1株当たり純資産額   | 40,489.47円                                |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 1株当たり当期純利益金額  | 8,830.03円                                 |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 前中間会計期間   | 前事業年度                                     |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 1株当たり純資産額<br>8,013円85銭  | 1株当たり純資産額<br>23,264円05銭                   |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| 1株当たり中間純損失金額<br>2,397円70銭   | 1株当たり当期純利益金額<br>401円71銭                   |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。   | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>394円08銭            |   |           |            |              |           |  |         |       |                        |                         |                           |                         |   |                                |  |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額又は純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)                | 当中間会計期間<br>(自 平成17年10月1日<br>至 平成18年3月31日) | 前事業年度<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年9月30日) |
|---|--|---|---|
| 1株当たり中間(当期)純利益金額又は純損失金額                             |  |   |   |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失(△)(千円)                             | △166,304   | 140,750                                   | 30,550                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                    | —  | —   | —                                       |
| (うち利益処分による役員賞与金)                                    | (—)  | (—)                                       | (—)                                     |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益又は中間純損失(△)(千円)                      | △166,304   | 140,750                                   | 30,550                                  |
| 期中平均株式数(株)  | 17,340.04  | 84,551.95                                 | 19,012.57                               |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額                             |  |   |   |
| 中間(当期)純利益調整額(千円)                                    | —  | —   | —                                       |
| 普通株式増加数(株)  | —  | 1,293                                     | 368                                     |
| (うち新株引受権及び新株予約権)                                    | (—)  | (1,293)                                   | (368)                                   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 新株引受権4種類(新株引受権の目的となる株式の数 1,304株)及び新株予約権3種類(新株予約権の数 309個) | 新株予約権1種類(新株予約権の数 200個)                    | —                                       |

(重要な後発事象)

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成16年10月1日<br/>至 平成17年3月31日)</p>  | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成17年10月1日<br/>至 平成18年3月31日)</p>   | <p>前事業年度<br/>(自 平成16年10月1日<br/>至 平成17年9月30日)</p>  |       |       |                         |                         |                           |                         |   |                                |
|---|--|---|-------|-------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---|--------------------------------|
| <p>1. 公募増資による新株式発行<br/>平成17年2月28日及び平成17年3月11日開催の取締役会において、下記のとおり新株式の発行を決議し、平成17年4月3日に払込が完了いたしました。</p> <p>この結果、平成17年4月3日付で資本金は628,394千円、発行済株式総数は18,975.2株となっております。</p> <p>① 募集方法 : 一般募集<br/>(ブックビルディング方式による募集)</p> <p>② 発行する株式の種類: 普通株式 1,600株及び数</p> <p>③ 発行価格 : 1株につき<br/>800,000円<br/>一般募集はこの価格にて行いました。</p> <p>④ 引受価額 : 1株につき<br/>736,000円<br/>この価額は当社が引受人より1株当たりの新株式払込金として受取った金額であります。なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。</p> <p>⑤ 発行価額 : 1株につき<br/>595,000円<br/>(資本組入額<br/>297,500円)</p> <p>⑥ 発行価額の総額 : 952,000千円</p> <p>⑦ 払込金額の総額 : 1,177,600千円</p> <p>⑧ 資本組入額の総額 : 476,000千円</p> <p>⑨ 払込期日 : 平成17年4月3日</p> <p>⑩ 配当起算日 : 平成17年4月1日</p> <p>⑪ 資金の用途 : 運転資金として現在加盟店へ提供しております代表加盟サービスに付加価値を備えた前払サービス(加盟店への売上代金の支払サイトを短縮するサービス)と個人情報保護に対するセキュリティを含めた既存サービスの強化のためのシステム投資等に投下する予定であります。</p> | <p>1. 新株予約権(ストックオプション)の発行<br/>当社は、平成17年12月20日開催の定時株主総会及び平成18年4月17日開催の取締役会決議により、平成18年4月28日付で当社取締役、従業員及び顧問に対して、旧商法第280条ノ20及び旧商法第280条ノ21の規定に基づき新株予約権の付与をしております。その概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数<br/>普通株式300株</p> <p>(2) 新株予約権の数<br/>300個</p> <p>(3) 新株予約権の発行価額<br/>無償</p> <p>(4) 新株予約権の行使時の払込金額<br/>1株当たり453,028円</p> <p>(5) 新株予約権の付与対象者<br/>当社取締役5名、当社従業員40名<br/>当社顧問 1名</p> <p>(6) 新株予約権の行使期間<br/>平成19年12月21日から<br/>平成27年12月20日まで</p> | <p>1. 株式分割による新株式発行<br/>当社は、平成17年8月12日開催の当社取締役会の決議に基づき、次のように株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>(1) 平成17年11月18日付をもって、普通株式1株につき4株に分割いたします。</p> <p>① 分割により増加する株式数<br/>普通株式 63,381.6株</p> <p>② 分割の方法<br/>平成17年9月30日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載または記録された株主の所有株式1株につき4株の割合をもって分割します。</p> <p>(2) 配当起算日<br/>平成17年10月1日</p> <p>前期首に平成16年12月25日付株式分割及び当該株式分割が行われたと仮定した場合における1株当たり情報、当期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における1株当たり情報の各数値はそれぞれ以下のとおりであります。</p> <table border="1" data-bbox="1038 913 1445 1458"> <thead> <tr> <th>前事業年度</th> <th>当事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額<br/>10,122円37銭</td> <td>1株当たり純資産額<br/>23,264円05銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益金額<br/>2,207円51銭</td> <td>1株当たり当期純利益金額<br/>401円71銭</td> </tr> <tr> <td>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、新株引受権及び新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</td> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br/>394円08銭</td> </tr> </tbody> </table> | 前事業年度 | 当事業年度 | 1株当たり純資産額<br>10,122円37銭 | 1株当たり純資産額<br>23,264円05銭 | 1株当たり当期純利益金額<br>2,207円51銭 | 1株当たり当期純利益金額<br>401円71銭 | 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、新株引受権及び新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>394円08銭 |
| 前事業年度   | 当事業年度  |   |       |       |                         |                         |                           |                         |   |                                |
| 1株当たり純資産額<br>10,122円37銭   | 1株当たり純資産額<br>23,264円05銭  |   |       |       |                         |                         |                           |                         |   |                                |
| 1株当たり当期純利益金額<br>2,207円51銭   | 1株当たり当期純利益金額<br>401円71銭  |   |       |       |                         |                         |                           |                         |   |                                |
| 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、新株引受権及び新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。   | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>394円08銭   |   |       |       |                         |                         |                           |                         |   |                                |

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成16年10月1日<br/>至 平成17年3月31日)</p>   | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成17年10月1日<br/>至 平成18年3月31日)</p> | <p>前事業年度<br/>(自 平成16年10月1日<br/>至 平成17年9月30日)</p> |
|--|--|--|
| <p>2. 株式取得による会社の買収<br/>平成17年5月13日開催の当社取締役会において、以下のとおり株式取得による会社の買収に関して決議し、実行いたしました。</p> <p>① その旨及び理由<br/>当該会社は、クレジットカード決済、コンビニ決済、プリペイドカード決済、オンライン銀行決済等の各種決済サービスの提供を約300店の加盟店に対して行っております。同社株式を取得することにより、加盟店数の拡大に加え、様々な決済処理サービスを当社の既存の加盟店に提供することでサービスの付加価値向上が可能になるため、株式取得による会社の買収を実施しました。</p> <p>② 株式取得の相手先の名称<br/>スカイマークエアラインズ株式会社</p> <p>③ 買収する会社の名称、事業内容、規模<br/>会社の名称<br/>イプシロン株式会社<br/>事業内容<br/>オンライン販売の決済代行、代金回収代行及びそれらに付帯する業務の各種決済サービスの提供。<br/>規模<br/>資本金 98百万円<br/>(平成17年3月31日現在)<br/>売上高 17百万円<br/>(平成17年3月期)<br/>総資産 661百万円<br/>(平成17年3月31日現在)<br/>株主資本 68百万円<br/>(平成17年3月31日現在)</p> <p>④ 株式取得の時期<br/>平成17年5月20日</p> <p>⑤ 取得する株式の数、取得価額及び取得後の議決権比率<br/>取得する株式の数 1,960株<br/>取得価額 118百万円<br/>取得後の議決権比率 100%</p> <p>⑥ 支払資金の調達及び支払方法<br/>支払資金の調達<br/>自己資金 118百万円<br/>支払方法<br/>銀行振込</p> <p>⑦ その他の重要な特約等<br/>該当事項はありません。</p> |  |  |