

平成 21 年 3 月期 第 1 四半期決算短信

平成 20 年 8 月 7 日
上場取引所 JASDAQ

上場会社名 株式会社ビーエスピー
コード番号 3800 URL <http://www.bsp.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 竹藤 浩樹
問合せ先責任者 (役職名) 代表取締役 専務執行役員 (氏名) 山口 謙二 TEL (03)5463-6381
四半期報告書提出予定日 平成 20 年 8 月 11 日

(百万円未満切捨て)

1. 平成 21 年 3 月期第 1 四半期の連結業績 (平成 20 年 4 月 1 日～平成 20 年 6 月 30 日)

(1) 連結経営成績 (累計) (%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
21年3月期第1四半期	1,308	—	360	—	392	—	294	—
20年3月期第1四半期	1,484	16.4	659	6.5	696	7.1	392	12.0

	1株当たり 四半期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益	
	円	銭	円	銭
21年3月期第1四半期	69	24	—	—
20年3月期第1四半期	92	31	—	—

(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	
21年3月期第1四半期	7,500		6,439		85.9		1,515 26	
20年3月期	7,138		6,267		87.8		1,474 68	

(参考) 自己資本 21年3月期第1四半期 6,439百万円 20年3月期 6,267百万円

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金				
	第1 四半期末	第2 四半期末	第3 四半期末	期末	年間
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
20年3月期	— —	28 00	— —	28 00	56 00
21年3月期	— —				56 00
21年3月期 (予想)		28 00	— —	28 00	

(注) 配当予想の当四半期における修正の有無 : 無

3. 平成 21 年 3 月期の連結業績予想 (平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)

(%表示は、通期は対前期、第 2 四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	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
第2四半期連結累計期間	2,150	△2.5	328	△21.5	366	△20.7	269	13.8	63	29
通 期	4,050	△2.2	608	△4.6	657	△5.0	440	△31.5	103	53

(注) 連結業績予想数値の当四半期における修正の有無 : 有

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) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有
(注) 詳細は、7ページ【定性的情報・財務諸表等】 4. その他をご覧ください。
- (3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更（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等の変更に記載されるもの）
① 会計基準等の改正に伴う変更 : 有
② ①以外の変更 : 無
(注) 詳細は、7ページ【定性的情報・財務諸表等】 4. その他をご覧ください。
- (4) 発行済株式数（普通株式）
① 期末発行済株式数（自己株式を含む） 21年3月期第1四半期 4,250,000株 20年3月期 4,250,000株
② 期末自己株式数 21年3月期第1四半期 258株 20年3月期 200株
③ 期中平均株式数（四半期連結累計期間）
21年3月期第1四半期 4,249,780株 20年3月期第1四半期 4,249,850株

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載の業績予想数値は、当社が本資料発表時点で入手可能な情報による判断、仮定、及び確信に基づくものであり、今後の内外の経済情勢、事業運営における状況変化、あるいは見通しに内在する不確実な要素や潜在的リスク等さまざまな要因によって、実際の業績は予想数値と大きく異なる結果となり得ることがあります。なお、リスクや不確実な要素には、将来の出来事から発生する予測不可能な影響等も含まれます。

【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 1 四半期（平成 20 年 4 月 1 日から平成 20 年 6 月 30 日まで）のわが国経済は、米国経済の減速等を背景に、長期化する原油・原材料価格の高騰等が企業収益を圧迫、設備投資計画は伸びが鈍化し、景気の足取りは徐々に弱まってきております。

情報サービス産業においては、内部統制への対応や情報セキュリティの強化などのニーズが引き続き旺盛であり、成長を維持しています。しかしながら、先行きの不透明感や景況感悪化を受けて、IT 投資における慎重な企業姿勢が見受けられました。

このような状況のもと、当第 1 四半期の業績は、人材育成等のソリューション事業が伸長したものの、プロダクト販売が落ち込み、売上高は 13 億 8 百万円（前年同期比 11.9%減）となりました。

利益面では、グループ横断的な業務効率化および販管費予算の見直しによる経費削減に努めているものの、売上高の減少に加え、前中間期より適用した保守サービス引当金 97 百万円を計上したこと等によって、営業利益は 3 億 60 百万円（同 45.4%減）、経常利益は 3 億 92 百万円（同 43.7%減）となりました。

四半期純利益については、ゴルフ会員権の売却益 6 百万円を特別利益に計上したこと等によって 2 億 94 百万円（同 25.0%減）となり、1 株当たり四半期純利益は 69 円 24 銭（前年同期 92 円 31 銭）となりました。

なお、平成 20 年 8 月 7 日開催の取締役会において、グループ経営強化の一環として株式会社ビーエスピー・プリズム（以下、BSP プリズム）を、平成 20 年 10 月 1 日を合併期日として吸収合併することを決議しました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

<プロダクト事業>

当第 1 四半期のプロダクト事業売上は、12 億 38 百万円（前年同期比 13.6%減）、連結売上高構成比は 94.7%（前第 1 四半期 96.8%）となりました。

メインフレーム系プロダクトは、お客様の大型投資の繰り延べ、主力プロダクトの新規バージョンの投入遅れなどの影響により、前年同期比で売上が減少しました。

オープン系プロダクトにおいては、厳しい競争環境が続くなか投資効果に対する厳しい要請を背景に大型案件の受注リードタイムの長期化などがありました。ジョブ管理系が伸長し、前年同期比で増加しました。また、当第 1 四半期において、戦略的な IT サービスマネジメントを実現する新たなサービス「LMIS（エルミス）」が、大手流通卸会社に第 1 号案件として成約しました。

なお、安定的なストック収入である製品導入後のサポート業務による保守サービス売上は堅調に推移しました。

<ソリューション事業>

当第 1 四半期のソリューション事業は、ITIL®ファンデーション資格試験講座を始めとする ITIL® 関連の新規受注が好調に推移し、運用改善および人材育成についての新規コンサルティング案件も伸長したことから、売上高は 69 百万円（前年同期比 45.9%増）となり、連結売上高構成比は 5.3%（前第 1 四半期 3.2%）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

①資産、負債及び純資産の状況

当第 1 四半期会計期間末における総資産は、前連結会計年度末と比較して 3 億 62 百万円増加し、75 億円となりました。これは主に、長期預金が 1 億円減少したものの、有価証券が 4 億 99 百万円増加したことによるものであります。

当第 1 四半期会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末と比較して 1 億 89 百万円増加し、10 億 60 百万円となりました。これは主に、賞与引当金が 36 百万円、役員賞与引当金が 25 百万円減少したものの、未払法人税等が 63 百万円、保守サービス引当金が 97 百万円、その他流動負債が 1 億 6 百万円増加したことによるものであります。

当第 1 四半期会計期間末における純資産は、前連結会計年度末と比較して 1 億 72 百万円増加し、64 億 39 百万円となりました。これは主に、四半期純利益により 2 億 94 百万円増加し、配当金の支払いにより 1 億 18 百万円減少したことによるものであります。この結果、自己資本比率は 85.9%となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第 1 四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」）は前連結会計年度末と比較して 3 億 92 百万円増加し、35 億 58 百万円となりました。当第 1 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主な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 5 億 42 百万円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益 3 億 98 百万円、保守サービス引当金の増加 97 百万円および減価償却費 70 百万円の資金増加要因があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は 22 百万円となりました。支出の主な内容は無形固定資産の取得による支出 32 百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は 1 億 19 百万円となりました。支出の主な内容は、配当金の支払 1 億 18 百万円であります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

米国経済の減速、原油・原材料価格の高騰等により景気は不透明な状況が続いております。情報サービス産業においても、企業のシステム投資はより慎重になり厳しい環境が予想されます。

一方で、システム投資は企業にとって業務効率化およびコスト低減等に必要不可欠であり、IT 投資需要は底堅く推移するものと思われれます。

このような状況のもと、当社グループは各社の戦略ベクトルを一つにして顧客ニーズに対応した

ソリューション型の提案・営業活動を着実に実施し売上の回復と拡大に取り組んでまいります。また、平成20年4月1日付で導入した執行役員制による迅速な業務執行の徹底、パートナー企業とのビジネス関係を通じた新規顧客の開拓および新規案件の受注獲得に注力してまいります。

さらに、BSPプリズムを吸収合併することで、プリズムブランドをBSPブランドに統一し、両社固有の技術やノウハウ、顧客基盤の共有化を図るとともに、人材の適正配置と有効活用、管理業務の効率化とコスト軽減等を通じて、収益力の一層の向上と連結業績の拡大に取り組んでまいります。

なお、第1四半期における業績および第2四半期以降の厳しい見通し等を踏まえ、第2四半期累計期間並びに通期の業績予想を修正します。配当予想（期末配当金28円00銭、年間配当金56円00銭）については、前回予想から変更はありません。

業績予想の修正およびBSPプリズムの吸収合併の詳細については、平成20年8月7日公表の適時開示資料「業績予想の修正に関するお知らせ」および「子会社の吸収合併（簡易合併・略式合併）に関するお知らせ」をご参照ください。

<平成21年3月期 連結業績予想の修正>

【第2四半期累計期間】

	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
前回発表予想 (A)	2,448	533	573	332	78 12
今回修正予想 (B)	2,150	328	366	269	63 29
増減額 (B-A)	△298	△205	△207	△63	△14 83
増減率 (%)	△12.2	△38.5	△36.1	△19.0	—
(ご参考)					
平成19年9月期実績	2,205	417	462	236	55 61

(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。(以下、同様)

【通期】

	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
前回発表予想 (A)	4,545	904	955	549	129 18
今回修正予想 (B)	4,050	608	657	440	103 53
増減額 (B-A)	△495	△296	△298	△109	△25 65
増減率 (%)	△10.9	△32.7	△31.2	△19.9	—
(ご参考)					
平成20年3月期実績	4,142	636	691	642	151 12

ご参考

<平成 21 年 3 月期 個別業績予想の修正>

【第 2 四半期累計期間】

	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
前回発表予想 (A)	2,042	502	553	321	75 53
今回修正予想 (B)	1,881	420	469	116	27 29
増減額 (B-A)	△161	△82	△84	△205	△48 24
増減率 (%)	△7.9	△16.3	△15.2	△63.9	—
(ご参考)					
平成 19 年 9 月期実績	1,962	459	510	281	66 28

【通期】

	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
前回発表予想 (A)	3,722	838	910	524	123 29
今回修正予想 (B)	3,572	672	736	266	62 59
増減額 (B-A)	△150	△166	△174	△258	△60 70
増減率 (%)	△4.0	△19.8	△19.1	△49.2	—
(ご参考)					
平成 20 年 3 月期実績	3,546	657	730	742	174 75

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）

該当事項はありません。

(2) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

① 繰延税金資産及び繰延税金負債の算定方法

繰延税金資産の回収可能性の判断に関しては、前連結会計年度末以降に経営環境等、かつ、一時差異等の発生状況に著しい変化がないと認められるので、前連結会計年度において使用した将来の業績予測やタックス・プランニングを利用する方法によっております。

② 税金費用の計算

当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

(3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

① 当連結会計年度より「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号）及び「四半期財務諸表に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第14号）を適用しております。

また、「四半期連結財務諸表規則」に従い四半期連結財務諸表を作成しております。

② 「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成18年7月5日 企業会計基準第9号）を当第1四半期連結会計期間から適用し、評価基準については、原価法から原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）に変更しております。

これによる損益に与える影響はありません。

③ 「リース取引に関する会計基準等の適用」（企業会計基準委員会 平成5年6月17日 最終改正平成19年3月30日 企業会計基準第13号）及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成6年1月18日 最終改正平成19年3月30日 企業会計基準適用指針第16号）を当第1四半期連結会計期間から早期に適用し、所有権移転外ファイナンス・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から通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理に変更しております。

なお、リース取引開始日が適用初年度前の所有権移転外ファイナンス・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を引き続き採用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

④ 当第1四半期連結会計期間より、「連結財務諸表作成における在外子会社の会計処理に関する当面の取扱い」（実務対応報告第18号 平成18年5月17日）を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

5. 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1四半期 連結会計期間末 (平成19年6月30日)		当第1四半期 連結会計期間末 (平成20年6月30日)		増 減		前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年3月31日)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金	2,627,383		2,864,006		236,623		2,871,157	
2. 受取手形及び売掛金	639,763		660,547		20,783		637,486	
3. 有価証券	999,632		1,498,694		499,061		999,432	
4. たな卸資産	11,323		4,625		△6,698		7,246	
5. 繰延税金資産	113,436		151,691		38,255		131,258	
6. その他	106,703		62,896		△43,806		68,246	
流動資産合計	4,498,243	62.3	5,242,462	69.9	744,219	16.5	4,714,828	66.0
II 固定資産								
1. 有形固定資産	97,465	1.4	99,812	1.3	2,346	2.4	97,735	1.4
2. 無形固定資産								
(1) ソフトウェア	473,701		465,509		△8,191		494,836	
(2) のれん	131,759		101,388		△30,371		108,980	
(3) その他	2,748		2,382		△366		2,470	
無形固定資産合計	608,209	8.4	569,280	7.6	△38,929	△6.4	606,287	8.5
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券	771,120		726,640		△44,480		719,280	
(2) 繰延税金資産	100,182		340,544		240,361		358,644	
(3) 長期預金	930,000		330,000		△600,000		430,000	
(4) その他	210,715		191,504		△19,210		211,258	
投資その他の資産合計	2,012,017	27.9	1,588,688	21.2	△423,328	△21.0	1,719,182	24.1
固定資産合計	2,717,693	37.7	2,257,781	30.1	△459,911	△16.9	2,423,205	34.0
資産合計	7,215,936	100.0	7,500,244	100.0	284,308	3.9	7,138,033	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：千円、%)

科 目	前第 1 四半期 連結会計期間末 (平成19年 6 月30日)		当第 1 四半期 連結会計期間末 (平成20年 6 月30日)		増 減		前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年 3 月31日)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金	60,457		58,214		△2,242		65,375	
2. 未払法人税等	304,108		98,472		△205,635		35,263	
3. 賞与引当金	34,620		28,370		△6,250		64,655	
4. 役員賞与引当金	8,550		4,786		△3,763		30,275	
5. 保守サービス引当金	—		232,000		232,000		135,000	
6. その他	547,885		568,283		20,397		462,089	
流動負債合計	955,621	13.2	990,126	13.2	34,505	3.6	792,658	11.1
II 固定負債	86,638	1.2	70,650	0.9	△15,987	△18.5	78,262	1.1
負債合計	1,042,259	14.4	1,060,776	14.1	18,517	1.8	870,920	12.2
(純資産の部)								
I 株主資本								
1 資本金	1,330,000	18.4	1,330,000	17.7	—	—	1,330,000	18.6
2 資本剰余金	1,450,500	20.1	1,450,500	19.4	—	—	1,450,500	20.3
3 利益剰余金	3,401,157	47.2	3,707,359	49.4	306,202	9.0	3,532,104	49.5
4 自己株式	△461	△0.0	△587	△0.0	△125	27.2	△520	△0.0
株主資本合計	6,181,195	85.7	6,487,272	86.5	306,076	5.0	6,312,083	88.4
II 評価・換算差額等								
1 その他有価証券評価差額金	19,968	0.3	△10,812	△0.1	△30,780	—	△18,172	△0.2
2 為替換算調整勘定	△27,487	△0.4	△36,993	△0.5	△9,505	34.6	△26,799	△0.4
評価・換算差額等合計	△7,519	△0.1	△47,805	△0.6	△40,286	535.8	△44,971	△0.6
純資産合計	6,173,676	85.6	6,439,467	85.9	265,790	4.3	6,267,112	87.8
負債及び純資産合計	7,215,936	100.0	7,500,244	100.0	284,308	3.9	7,138,033	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) 四半期連結損益計算書

(単位: 千円、%)

科 目	前第1四半期 連結累計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年6月30日)		当第1四半期 連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年6月30日)		増 減		前連結会計年度 要約連結損益計算書 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	増減率	金額	百分比
I 売上高	1,484,522	100.0	1,308,307	100.0	△176,215	△11.9	4,142,066	100.0
II 売上原価	28,040	1.9	50,515	3.9	22,474	80.1	226,081	5.4
売上総利益	1,456,481	98.1	1,257,791	96.1	△198,689	△13.6	3,915,984	94.6
III 販売費及び一般管理費	796,703	53.7	897,538	68.6	100,835	12.7	3,279,044	79.2
営業利益	659,778	44.4	360,253	27.5	△299,525	△45.4	636,939	15.4
IV 営業外収益	38,504	2.6	33,587	2.6	△4,916	△12.8	57,560	1.4
V 営業外費用	1,445	0.1	1,264	0.1	△180	△12.5	3,336	0.1
経常利益	696,837	46.9	392,576	30.0	△304,260	△43.7	691,163	16.7
VI 特別利益	—	—	6,010	0.5	6,010	—	—	—
VII 特別損失	—	—	—	—	—	—	452	0.0
税金等調整前 四半期(当期)純利益	696,837	46.9	398,586	30.5	△298,250	△42.8	690,711	16.7
法人税等	304,527	20.5	104,337	8.0	△200,190	△65.7	48,457	1.2
四半期(当期)純利益	392,309	26.4	294,249	22.5	△98,060	△25.0	642,253	15.5

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

区分	前第 1 四半期連結累計期間 (自 平成19年 4 月 1 日 至 平成19年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成20年 4 月 1 日 至 平成20年 6 月30日)	前連結会計年度 要約連結キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成19年 4 月 1 日 至 平成20年 3 月31日)
	金額	金額	金額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前四半期(当期)純利益	696,837	398,586	690,711
減価償却費	44,551	70,569	217,541
のれん償却額	7,592	7,592	30,371
賞与引当金の増減額(△は減少)	△10,680	△36,285	19,355
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	△26,850	△25,488	△5,125
保守サービス引当金の増減額(△は減少)	—	97,000	135,000
受取利息及び受取配当金	△33,151	△31,869	△48,598
売上債権の増減額(△は増加)	96,254	△19,338	98,321
仕入債務の増減額(△は減少)	△13,496	△7,160	△8,578
その他増減額(△は減少)	44,406	100,582	△7,924
小計	805,465	554,189	1,121,075
利息及び配当金の受取額	33,151	31,869	48,598
法人税等の支払額	△305,934	△43,461	△581,293
営業活動によるキャッシュ・フロー	532,682	542,596	588,378
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の預入による支出	△203,800	—	△203,800
定期預金の払戻による収入	203,800	—	203,800
有形固定資産の取得による支出	△12,334	△15,750	△23,106
無形固定資産の取得による支出	△78,589	△32,575	△257,058
投資その他の資産の増減額(△は増加)	△37,098	25,669	△38,134
投資活動によるキャッシュ・フロー	△128,022	△22,656	△318,299
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
自己株式の取得による支出	—	△66	△59
配当金の支払額	△118,995	△118,994	△237,991
財務活動によるキャッシュ・フロー	△118,995	△119,060	△238,050
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△758	△8,768	△3,550
V 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	284,905	392,111	28,478
VI 現金及び現金同等物の期首残高	3,138,311	3,166,790	3,138,311
VII 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	3,423,216	3,558,901	3,166,790

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

当連結会計年度より「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第 12 号)及び「四半期財務諸表に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 14 号)を適用しております。また、「四半期連結財務諸表規則」に従い四半期連結財務諸表を作成しております。

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。