

## 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 )

期 別 科 目	当 中 間 期 (平成14年9月30日現在)		前 年 中 間 期 (平成13年9月30日現在)		前 期 (平成14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	4,588,458		6,020,862		2,974,814	
受 取 手 形	101,063		52,411		26,405	
売 掛 金	8,578,772		8,275,344		8,333,836	
有 価 証 券	-		1,001,065		-	
た な 卸 資 産	258,952		1,388,733		404,718	
繰 延 税 金 資 産	2,490,261		373,208		319,650	
短 期 貸 付 金	2,761,482		9,390,948		7,908,638	
そ の 他	1,144,307		1,055,360		1,006,679	
貸 倒 引 当 金	1,592,802		7,207		7,184	
流 動 資 産 合 計	18,330,495	22.6	27,550,726	30.3	20,967,557	24.4
固 定 資 産						
(1)有形固定資産						
建 物	1,264,633		1,328,613		1,324,081	
工 具 器 具 備 品	1,258,361		1,207,891		1,166,892	
土 地	1,221,725		1,221,725		1,221,725	
そ の 他	54,233		78,612		79,323	
有 形 固 定 資 産 合 計	3,798,953		3,836,843		3,792,022	
(2)無形固定資産	523,462		622,524		448,384	
(3)投資その他の資産						
投 資 有 価 証 券	2,118,576		5,457,345		3,457,528	
関 係 会 社 株 式	42,278,206		44,727,317		42,406,357	
出 資 金	2,080,570		5,801,026		2,934,063	
関 係 会 社 出 資 金	734,794		734,794		734,794	
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	7,413,352		-		8,000,000	
繰 延 税 金 資 産	1,409,849		224,320		977,761	
差 入 保 証 金	2,159,630		1,937,883		2,182,554	
そ の 他	101,064		128,741		109,902	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	58,296,044		59,011,429		60,802,965	
固 定 資 産 合 計	62,618,460	77.4	63,470,797	69.7	65,043,372	75.6
資 産 合 計	80,948,956	100.0	91,021,523	100.0	86,010,930	100.0

(千円未満切り捨て)

科目	期中間期 (平成14年9月30日現在)		前年中間期 (平成13年9月30日現在)		前期 (平成14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	2,659,569		2,296,819		2,288,401	
コマーシャルハ゜-ハ゜-	-		5,000,000		-	
未払金	882,218		503,141		894,496	
未払法人税等	16,900		936,110		929,193	
未払消費税等	217,980		404,075		472,485	
未払費用	544,928		938,566		1,033,012	
賞与引当金	1,634,587		1,103,934		1,115,177	
その他	203,224		169,624		496,935	
流動負債合計	6,159,408	7.6	11,352,271	12.5	7,229,701	8.4
固定負債						
長期借入金	3,000,000		3,000,000		3,000,000	
退職給付引当金	-		49,579		68,311	
その他	198,438		175,068		182,290	
固定負債合計	3,198,438	4.0	3,224,647	3.5	3,250,602	3.8
負債合計	9,357,847	11.6	14,576,918	16.0	10,480,303	12.2
(資本の部)						
資本金	29,065,968	35.9	29,065,968	32.0	29,065,968	33.8
資本剰余金						
資本準備金	30,622,853		30,622,853		30,622,853	
資本剰余金合計	30,622,853	37.8	30,622,853	33.6	30,622,853	35.6
利益剰余金						
利益準備金	388,482		388,482		388,482	
任意積立金	14,900,000		14,900,000		14,900,000	
中間(当期)未処分利益 又は中間未処理損失 (うち中間(当期)純利益 又は中間純損失)	3,404,714 ( 3,640,521 )		1,623,073 ( 1,215,541 )		479,774 ( 316,212 )	
利益剰余金合計	11,883,768	14.7	16,911,556	18.6	15,768,257	18.3
その他有価証券評価差額金	19,616	0.0	155,773	0.2	74,229	0.1
自己株式	1,098	0.0	-	-	683	0.0
資本合計	71,591,109	88.4	76,444,605	84.0	75,530,626	87.8
負債及び資本合計	80,948,956	100.0	91,021,523	100.0	86,010,930	100.0

( 2 ) 中間損益計算書

(千円未満切り捨て)

科 目	当 中 間 期 (平成14年4月1日から 平成14年9月30日まで)		前 年 中 間 期 (平成13年4月1日から 平成13年9月30日まで)		前 期 (平成13年4月1日から 平成14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	27,856,759	100.0	27,073,072	100.0	54,514,324	100.0
売 上 原 価	23,133,466	83.0	21,732,216	80.3	43,692,886	80.1
売 上 総 利 益	4,723,292	17.0	5,340,856	19.7	10,821,437	19.9
販売費及び一般管理費	4,039,465	14.5	3,253,403	12.0	6,785,593	12.5
営 業 利 益	683,827	2.5	2,087,452	7.7	4,035,843	7.4
営 業 外 収 益	495,980	1.7	327,786	1.2	1,026,057	1.9
受 取 利 息	84,062		94,962		191,330	
受 取 配 当 金	12,524		19,289		57,994	
投資有価証券売却益	372,251		80,831		664,963	
投資事業組合利益	-		97,247		-	
そ の 他	27,142		35,454		111,768	
営 業 外 費 用	339,124	1.2	95,289	0.3	1,524,426	2.8
支 払 利 息	13,637		19,793		41,954	
投資事業組合損失	250,950		-		1,362,817	
たな卸資産処分損	-		56,890		65,421	
そ の 他	74,537		18,604		54,233	
経 常 利 益	840,683	3.0	2,319,950	8.6	3,537,474	6.5
特 別 利 益	114,326	0.4	-	-	4,609,637	8.5
関係会社株式売却益	114,326		-		4,609,637	
特 別 損 失	7,146,202	25.6	614,001	2.3	7,357,151	13.5
固定資産除却損	60,582		33,194		78,032	
投資有価証券評価損	1,410,474		495,506		2,052,611	
事業整理損	1,339,358		-		3,946,312	
貸倒引当金繰入額	1,568,341		-		-	
新SFA開発処理費	2,669,807		-		757,221	
そ の 他	97,636		85,301		522,972	
税引前中間(当期)純利益 又は税引前中間純損失	6,191,192	22.2	1,705,948	6.3	789,960	1.5
法人税、住民税及び事業税	12,398	0.1	662,382	2.4	1,512,504	2.8
法 人 税 等 調 整 額	2,563,069	9.2	171,975	0.6	1,038,756	1.9
中 間 ( 当 期 ) 純 利 益 又 は 中 間 純 損 失	3,640,521	13.1	1,215,541	4.5	316,212	0.6
前 期 繰 越 利 益	235,806		407,531		407,531	
中 間 配 当 額	-		-		243,970	
中間(当期)未処分利益 又は中間未処理損失	3,404,714		1,623,073		479,774	

### ( 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、それぞれ翌期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. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象……………ヘッジ手段：直物為替先渡取引、ヘッジ対象：外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針……………当社内規に基づき、為替相場変動リスクをヘッジしております。

#### 6. 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。

#### (追加情報)

中間財務諸表等規則の改正により、当中間期における中間貸借対照表の資本の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。なお、前中間会計期間及び前事業年度についても改正後の表示区分に組替えております。

これに伴い、前中間期において資産の部に計上しておりました「自己株式」は、当中間期末においては資本に対する控除項目としております。

( 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14年9月30日現在)	前 年 中 間 期 (平成13年9月30日現在)	前 期 (平成14年3月31日現在)
1. 有形固定資産の減価償却累計額	2,380,230千円	2,067,875千円	2,240,495千円
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		
3. 保証債務及び保証類似行為	1,810,881千円	2,447,456千円	1,244,344千円
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
借 入 実 行 残 高			
差 引 額	10,000,000千円		10,000,000千円

( 中間損益計算書関係 )

( 千円未満切り捨て )

項 目	当 中 間 期 (平成14年4月 1日から 平成14年9月30日まで)	前 年 中 間 期 (平成13年4月 1日から 平成13年9月30日まで)	前 期 (平成13年4月 1日から 平成14年3月31日まで)
1. 減価償却実施額			
有形固定資産	336,032千円	304,647千円	643,836千円
無形固定資産	63,491千円	80,095千円	164,252千円

(リース取引関係)

(千円未満切り捨て)

当 中 間 期 (平成14年 4月 1日から 平成14年 9月30日まで)	前 年 中 間 期 (平成13年 4月 1日から 平成13年 9月30日まで)	前 期 (平成13年 4月 1日から 平成14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>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</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ウ エ 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 エ 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>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>6,778</td> <td>16,461</td> </tr> <tr> <td>工 具</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>412,989</td> <td>187,012</td> <td>225,977</td> </tr> <tr> <td>ソ フ ト</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ウ エ ア</td> <td>114,397</td> <td>65,978</td> <td>48,418</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>550,626</td> <td>259,768</td> <td>290,857</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	6,778	16,461	工 具				器具備品	412,989	187,012	225,977	ソ フ ト				ウ エ ア	114,397	65,978	48,418	合 計	550,626	259,768	290,857	<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>9,682</td> <td>13,556</td> </tr> <tr> <td>工 具</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>598,654</td> <td>241,138</td> <td>357,515</td> </tr> <tr> <td>ソ フ ト</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ウ エ ア</td> <td>94,739</td> <td>49,941</td> <td>44,798</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>716,633</td> <td>300,762</td> <td>415,870</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	9,682	13,556	工 具				器具備品	598,654	241,138	357,515	ソ フ ト				ウ エ ア	94,739	49,941	44,798	合 計	716,633	300,762	415,870
	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 エ 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	中間期末 残 高 相当額																																																																																																							
	千円	千円	千円																																																																																																							
建 物	23,239	6,778	16,461																																																																																																							
工 具																																																																																																										
器具備品	412,989	187,012	225,977																																																																																																							
ソ フ ト																																																																																																										
ウ エ ア	114,397	65,978	48,418																																																																																																							
合 計	550,626	259,768	290,857																																																																																																							
	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	9,682	13,556																																																																																																							
工 具																																																																																																										
器具備品	598,654	241,138	357,515																																																																																																							
ソ フ ト																																																																																																										
ウ エ ア	94,739	49,941	44,798																																																																																																							
合 計	716,633	300,762	415,870																																																																																																							
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	161,292千円	106,007千円																																																																																																								
1 年 超	296,298千円	197,743千円																																																																																																								
合 計	457,590千円	303,751千円																																																																																																								
未経過リース料期末残高相当額	未経過リース料期末残高相当額	未経過リース料期末残高相当額																																																																																																								
1 年 内	137,253千円	106,007千円																																																																																																								
1 年 超	292,078千円	197,743千円																																																																																																								
合 計	429,331千円	303,751千円																																																																																																								
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	100,312千円	59,011千円																																																																																																								
減価償却費相当額	94,516千円	54,663千円																																																																																																								
支払利息相当額	6,577千円	4,913千円																																																																																																								
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、省略しております。

なお、前中間会計期間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は以下の通りであります。

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
(1)子会社株式	-	-	-
(2)関連会社株式	895,007千円	3,845,712千円	2,950,705千円
計	895,007千円	3,845,712千円	2,950,705千円