

平成19年12月期 第1四半期財務・業績の概況（連結）

平成19年5月15日

上場会社名 株式会社ピーエイ (コード番号：4766 東証マザーズ)
 代表者名 代表取締役社長 加藤 博敏
 (URL <http://www.pa-co-ltd.co.jp>)
 本店所在地 東京都新宿区新小川町6番29号
 問い合わせ先 取締役執行役員管理部門担当 荒井 邦彦 TEL：(03) 5206-5831

1. 四半期連結財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期連結財務諸表の作成基準 : 中間連結財務諸表作成基準
 ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 無
 ・連結（新規） 一社 （除外） 一社 ・持分法（新規） 一社 （除外） 一社
 ④ 会計監査人の関与 : 有

四半期連結財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成19年12月期第1四半期財務・業績の概況（平成19年1月1日～平成19年3月31日）

(1) 連結経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期（当期）純利益 | |
|--------------|-------|--------|------|-----|------|-----|------------|-----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 19年12月期第1四半期 | 446 | (4.8) | 45 | (-) | 46 | (-) | 45 | (-) |
| 18年12月期第1四半期 | 426 | (△1.5) | △37 | (-) | △36 | (-) | △35 | (-) |
| (参考) 18年12月期 | 1,758 | | 30 | | 36 | | △105 | |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益 | |
|--------------|-----------------|----|------------------------|---|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 19年12月期第1四半期 | 4 | 20 | — | — |
| 18年12月期第1四半期 | △3 | 34 | — | — |
| (参考) 18年12月期 | △9 | 83 | — | — |

(注) 売上高、営業利益、経常利益、第1四半期純利益におけるパーセント表示は、前年同四半期に対する増減率であります。

[連結経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第1四半期におけるわが国の経済は、原油価格の動向等に留意する必要があるものの、改善の続く企業収益を背景に、設備投資も増加を続けるなど、景気は回復しております。また当社の事業に大きく影響する雇用情勢につきましても、有効求人倍率はここにきてやや低下傾向が見られるものの1倍を上回る水準で推移しており、完全失業率も低下傾向にあるなど、改善が進んでおります。

このような環境の下、当社グループにおきましては、主力部門である求人情報誌部門をはじめとして、商品力の強化、顧客サービスの徹底に取り組んでまいりました。これらの取り組みに加えて、前連結事業年度に実施した不採算部門からの撤退、コスト見直しの効果もあり、当第1四半期におきましては、売上高446百万円（前年同期比4.8%増）、営業利益45百万円（前年同期は△37百万円）、経常利益46百万円（前年同期は△36百万円）、第1四半期純利益45百万円（前年同期は△35百万円）と、売上高、利益共に前年同期を上回る結果となりました。

事業別の状況は以下のとおりです。

〈情報サービス事業〉

求人情報誌部門におきましては、紙媒体の求人情報誌として無料誌「JOBPOST」と有料誌「職ing」の2種の媒体を発行していましたが、求人広告掲載企業、求職者のニーズが無料誌中心に移行している現状を受け、経営資源の集中の観点から、今年3月に「職ing」を休刊すると共に「JOBPOST」について、誌面のリニューアル、設置場所の拡大、地域に密着したサービスの提供を目的とした全県版から地域版への移行といった商品力強化のための施策を講じました。これらの結果同部門の売上高は、堅調に増加致しました。なお、昨年6月から本格販売を開始したWeb及び携帯の求人情報サイト「i-職ing」につきましても、商品力強化を目的として、今年4月に検索機能等新たな機能を付加してサイトの全面的なリニューアルを行いました。これに伴いサイトの名称を「e-JOBPOST」に変更しました。

教育情報サービス部門のうち、資格情報・スクール情報を提供するWeb及び携帯サイトの「License World」、「資格王・受験王」につきましては、顧客ニーズに合わせた企画の提案、サイト内容の充実を通じて商品力の強化をはかりました。また、連結子会社株式会社UML教育研究所において行っているOMG (Object Management Group, Inc.) との提携による資格試験サービスにつきましては、今年3月に新試験OMG認定組込み技術者資格試験プログラム (OCRES) の日本語版試験を開始いたしました。これらの結果、教育情報サービス部門の売上高は、順調に増加致しました。

また、今年1月から当社内に国際人材事業部を設置し、外国人労働者、留学生に対する日本語教育、生活支援、外国人労働者を雇用する企業に対する各種コンサルティング、情報提供を行っています。当第1四半期におきましては、国内外の関係諸機関、団体等とのパートナーシップの確立など、事業基盤の整備に注力致しました。

以上の結果情報サービス事業の売上高は396百万円（前年同期比5.0%増）となりました。

〈その他の事業〉

その他の事業（新潟県内における人材派遣・業務請負）においては、既存の事業基盤の強化に努めると共に、派遣スタッフ登録用Webサイトの開設などの施策を講じました。以上の結果、その他の事業の売上高は50百万円（前年同期比3.0%増）となりました。

(2) 連結財政状態の変動状況

(百万円未満切捨)

| | 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 |
| 19年12月期第1四半期 | 1,150 | 814 | 70.6 | 75 | 83 |
| 18年12月期第1四半期 | 1,318 | 838 | 63.6 | 78 | 03 |
| (参考) 18年12月期 | 1,199 | 772 | 64.1 | 71 | 87 |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

(百万円未満切捨)

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 19年12月期第1四半期 | 45 | △38 | △70 | 453 |
| 18年12月期第1四半期 | △26 | △27 | 47 | 473 |
| (参考) 18年12月期 | 81 | △60 | 15 | 516 |

[連結財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

①財政状態の変動状況

当第1四半期末における総資産は1,150百万円となり、前連結会計年度末と比較して48百万円の減少となりました。これは主に金融機関からの借入金の返済等による現金及び預金の減少88百万円及び投資その他の資産の増加43百万円によるものです。負債合計は336百万円となり、前連結会計年度末と比較して91百万円の減少となりました。これは主に金融機関からの借入金の返済による短期借入金50百万円、長期借入金20百万円の減少によるものです。また純資産合計は814百万円となり、前連結会計年度末と比較して42百万円の増加となりました。これは主に当第1四半期純利益45百万円の計上によるものです。以上の結果自己資本比率は前連結会計年度末から6.5ポイント増加して70.6%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における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末より63百万円減少し、453百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、45百万円となりました。これは主に税金等調整前第1四半期純利益46百万円、

減価償却費12百万円、売上債権の増加△4百万円、仕入債務の減少△4百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、△38百万円となりました。これは主に貸付による支出△35百万円、投資有価証券取得による支出△22百万円、定期預金の減少25百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、△70百万円となりました。これは主に短期借入金の増減額(純額)△50百万円、長期借入金の返済による支出△20百万円によるものです。

3. 平成19年12月期の連結業績予想(平成19年1月1日～平成19年12月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|-----|-------|------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 中間期 | 855 | 1 | △3 |
| 通期 | 1,848 | 70 | 64 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 5円97銭

[業績予想に関する定性的情報等]

当第1四半期における当社グループの業績は、主力の求人情報誌部門を中心に売上高、利益共に前年同期を上回っており、概ね順調に推移致しました。これを受けて第2四半期以降は、第1四半期に行った商品力強化の取り組みを引き続き継続するとともに、これを業績の拡大につなげるべく、積極的な営業展開を図る方針です。特に主力の求人情報誌部門におきましては、現在事業展開している新潟、長野、福島の3県の中で、従来市場開拓が不十分であった地域を対象に積極的な営業展開を図っていく方針で、その一環として今年4月9日にいわき営業所を新設しました。また、当社グループを取り巻く環境につきましても、有効求人倍率が低下の傾向を見せている点はやや懸念されますが、景気の回復基調を背景に雇用情勢も大筋では改善傾向にあり、第2四半期以降も比較的良好な状況が続くものと見込んでおります。

以上の状況及び見通しから、中間期及び通期の業績予想につきましては、今年2月26日に発表致しました業績予想を維持しております。

(業績予想に関する注意事項)

今回の業績予想は、現時点で入手可能な情報に基づき、当社において判断したものであります。予想には様々な不確定要素が内在しており、実際の業績はこれらの予想数値と異なる場合がありますので、この業績予想に全面的に依存して投資等の判断を行うことは差し控えてくださいますよう、お願い申し上げます。

4 第1四半期連結財務諸表

(1) 第1四半期連結貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期 連結会計期間末 (平成18年3月31日) | | 当第1四半期 連結会計期間末 (平成19年3月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|------------------|----------|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | ※2 | 588,199 | | 553,653 | | 642,231 | |
| 2 受取手形及び売掛 金 | | 181,721 | | 192,035 | | 187,392 | |
| 3 たな卸資産 | | 655 | | 1,351 | | 1,584 | |
| 4 その他 | | 34,890 | | 22,274 | | 26,639 | |
| 貸倒引当金 | | △5,418 | | △5,635 | | △3,787 | |
| 流動資産合計 | | 800,048 | 60.7 | 763,679 | 66.4 | 854,061 | 71.2 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | ※1 | | | | | | |
| (1) 土地 | | 116,692 | | 116,692 | | 116,692 | |
| (2) その他 | | 39,222 | | 37,549 | | 37,100 | |
| 有形固定資産合 計 | | 155,914 | | 154,241 | | 153,792 | |
| 2 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) のれん | | — | | 8,131 | | — | |
| (2) 連結調整勘定 | | 5,340 | | — | | 8,078 | |
| (3) ソフトウェア | | 175,316 | | — | | 14,119 | |
| (4) その他 | | 11,051 | | 22,596 | | 10,184 | |
| 無形固定資産合 計 | | 191,708 | | 30,727 | | 32,382 | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 42,679 | | 39,386 | | 20,195 | |
| (2) 長期前払費用 | | 78,977 | | 81,841 | | 88,991 | |
| (3) 敷金・差入保 証金 | | 33,512 | | 34,169 | | 31,687 | |
| (4) その他 | | 35,961 | | 56,151 | | 24,844 | |
| 貸倒引当金 | | △20,118 | | △9,279 | | △6,472 | |
| 投資その他の資 産合計 | | 171,013 | | 202,268 | | 159,246 | |
| 固定資産合計 | | 518,636 | 39.3 | 387,238 | 33.6 | 345,421 | 28.8 |
| 資産合計 | | 1,318,684 | 100.0 | 1,150,917 | 100.0 | 1,199,483 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期 連結会計期間末 (平成18年3月31日) | | 当第1四半期 連結会計期間末 (平成19年3月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|----------------------|----------|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 1 支払手形及び買掛金 | | 62,293 | | 59,954 | | 64,384 | |
| 2 短期借入金 | | 141,900 | | 80,000 | | 130,000 | |
| 3 1年以内返済予定 の長期借入金 | ※2 | 40,000 | | 40,000 | | 40,000 | |
| 4 未払金 | | 71,432 | | 56,728 | | 57,847 | |
| 5 未払法人税等 | | 1,540 | | 3,238 | | 10,712 | |
| 6 賞与引当金 | | 15,346 | | — | | — | |
| 7 その他 | | 61,615 | | 52,054 | | 58,190 | |
| 流動負債合計 | | 394,128 | 29.9 | 291,975 | 25.4 | 361,134 | 30.1 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1 長期借入金 | ※2 | 80,000 | | 40,000 | | 60,000 | |
| 2 退職給付引当金 | | 5,692 | | 4,066 | | 5,644 | |
| 3 その他 | | 662 | | — | | 300 | |
| 固定負債合計 | | 86,355 | 6.5 | 44,066 | 3.8 | 65,944 | 5.5 |
| 負債合計 | | 480,484 | 36.4 | 336,041 | 29.2 | 427,078 | 35.6 |
| (少数株主持分) | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | — | — | — | — | — | — |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 512,823 | 38.9 | — | — | — | — |
| II 資本剰余金 | | 549,285 | 41.7 | — | — | — | — |
| III 利益剰余金 | | △156,359 | △11.9 | — | — | — | — |
| IV その他有価証券評価 差額金 | | 528 | 0.0 | — | — | — | — |
| V 為替換算調整勘定 | | 2,720 | 0.2 | — | — | — | — |
| VI 自己株式 | | △70,796 | △5.3 | — | — | — | — |
| 資本合計 | | 838,200 | 63.6 | — | — | — | — |
| 負債、少数株主持 分及び資本合計 | | 1,318,684 | 100.0 | — | — | — | — |

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期連結会計期間末 (平成18年3月31日) | | 当第1四半期連結会計期間末 (平成19年3月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|---------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|--|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | — | 513,228 | 44.6 | 513,228 | 42.8 |
| 2. 資本剰余金 | | — | — | 549,685 | 47.8 | 549,685 | 45.8 |
| 3. 利益剰余金 | | — | — | △180,912 | △15.7 | △226,082 | △18.8 |
| 4. 自己株式 | | — | — | △70,813 | △6.2 | △70,796 | △5.9 |
| 株主資本合計 | | — | — | 811,186 | 70.5 | 766,033 | 63.9 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1. その他有価証券評価差 額金 | | — | — | △1,493 | △0.1 | △156 | △0.0 |
| 2. 為替換算調整勘定 | | — | — | 2,993 | 0.2 | 3,003 | 0.2 |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | 1,500 | 0.1 | 2,846 | 0.2 |
| III 少数株主持分 | | — | — | 2,189 | 0.2 | 3,524 | 0.3 |
| 純資産合計 | | — | — | 814,876 | 70.8 | 772,404 | 64.4 |
| 負債純資産合計 | | — | — | 1,150,917 | 100.0 | 1,199,483 | 100.0 |

(2) 第1四半期連結損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) | | | | |
|---------------------------------------|----------|---|------------|---|------------|---|------------|-------|-----------|-------|
| | | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | | | |
| I 売上高 | | | 426,454 | 100.0 | | 446,985 | 100.0 | | 1,758,480 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | 158,728 | 37.2 | | 153,431 | 34.3 | | 689,603 | 39.2 |
| 売上総利益 | | | 267,726 | 62.8 | | 293,553 | 65.7 | | 1,068,877 | 60.8 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※1 | | 304,766 | 71.5 | | 248,017 | 55.5 | | 1,038,744 | 59.1 |
| 営業利益又は営業損失 (△) | | | △37,040 | △8.7 | | 45,536 | 10.2 | | 30,132 | 1.7 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1 受取利息 | | 91 | | | 306 | | 346 | | | |
| 2 投資有価証券売却益 | | 739 | | | 388 | | 2,025 | | | |
| 3 不動産賃貸料 | | 721 | | | 795 | | 7,894 | | | |
| 4 受取手数料 | | 228 | | | 974 | | 3,537 | | | |
| 5 保険配当金 | | 307 | | | — | | 307 | | | |
| 6 その他 | | 75 | 2,164 | 0.5 | 68 | 2,533 | 0.5 | 736 | 14,847 | 0.8 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1 支払利息 | | 1,004 | | | 1,213 | | 4,794 | | | |
| 2 持分法による投資損失 | | 414 | | | — | | 2,047 | | | |
| 3 貸倒引当金繰入額 | | — | | | 701 | | — | | | |
| 4 新株発行費 | | 394 | | | — | | — | | | |
| 5 その他 | | 96 | 1,910 | 0.4 | 59 | 1,974 | 0.4 | 2,124 | 8,965 | 0.5 |
| 経常利益又は経常損失 (△) | | | △36,786 | △8.6 | | 46,095 | 10.3 | | 36,013 | 2.0 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 1 貸倒引当金戻入益 | | 848 | | | — | | 1,814 | | | |
| 2 関係会社株式売却益 | | 880 | | | — | | 31,914 | | | |
| 3 その他 | | — | 1,729 | 0.4 | — | — | 716 | | 34,446 | 2.0 |
| VII 特別損失 | | | — | — | | — | — | | 170,330 | 9.7 |
| 税金等調整前第1四半期純利益又は税金等調整前第1四半期(当期)純損失(△) | | | △35,056 | △8.2 | | 46,095 | 10.3 | | △99,870 | △5.7 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 1,769 | 0.4 | | 2,186 | 0.5 | | 8,125 | 0.4 |
| 少数株主損失 | | | 976 | 0.2 | | 1,261 | 0.3 | | 2,422 | 0.1 |
| 第1四半期純利益又は第1四半期(当期)純損失(△) | | | △35,850 | △8.4 | | 45,169 | 10.1 | | △105,573 | △6.0 |

(3) 第1四半期連結剰余金計算書及び第1四半期連結株主資本等変動計算書

①第1四半期連結剰余金計算書

| | | 前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | |
|-----------|------------------|---|----------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | |
| (資本剰余金の部) | | | |
| I | 資本剰余金期首残高 | | 548,445 |
| II | 資本剰余金増加高 | | |
| 1 | 新株予約権の行使による新株の発行 | 840 | 840 |
| III | 資本剰余金第1四半期期末残高 | | 549,285 |
| (利益剰余金の部) | | | |
| I | 利益剰余金期首残高 | | △120,509 |
| II | 利益剰余金減少高 | | |
| 1 | 第1四半期純損失 | △35,850 | △35,850 |
| III | 利益剰余金第1四半期期末残高 | | △156,359 |

②第1四半期連結株主資本等変動計算書

当第1四半期連結会計期間（自平成19年1月1日至平成19年3月31日）

| | 株主資本 | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | 513,228 | 549,685 | △226,082 | △70,796 | 766,033 |
| 第1四半期連結会計期間中の変動額 | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | △16 | △16 |
| 第1四半期純利益 | | | 45,169 | | 45,169 |
| 株主資本以外の項目の第1四半期連結会計期間中の変動額（純額） | | | | | |
| 第1四半期連結会計期間中の変動額合計（千円） | — | — | 45,169 | △16 | 45,153 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 513,228 | 549,685 | △180,912 | △70,813 | 811,186 |

| | 評価・換算差額等 | | | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|--------------------------------|--------------|----------|------------|--------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | △156 | 3,003 | 2,846 | 3,524 | 772,404 |
| 第1四半期連結会計期間中の変動額 | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | △16 |
| 第1四半期当期純利益 | | | | | 45,169 |
| 株主資本以外の項目の第1四半期連結会計期間中の変動額（純額） | △1,336 | △9 | △1,345 | △1,335 | △2,681 |
| 第1四半期連結会計期間中の変動額合計（千円） | △1,336 | △9 | △1,345 | △1,335 | 42,471 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | △1,493 | 2,993 | 1,500 | 2,189 | 814,876 |

前連結会計年度の連結株主資本等変動計算書（自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日）

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------------|---------|---------|----------|---------|----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 平成17年12月31日 残高（千円） | 511,983 | 548,445 | △120,509 | △70,796 | 869,121 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 1,245 | 1,240 | | | 2,485 |
| 当期純損失 | | | △105,573 | | △105,573 |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額） | | | | | |
| 連結会計年度中の変動額合計（千円） | 1,245 | 1,240 | △105,573 | — | △103,088 |
| 平成18年12月31日 残高（千円） | 513,228 | 549,685 | △226,082 | △70,796 | 766,033 |

| | 評価・換算差額等 | | | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------------|--------------|----------|------------|--------|----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 平成17年12月31日 残高（千円） | 513 | 2,728 | 3,242 | 976 | 873,340 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | 2,485 |
| 当期純損失 | | | | | △105,573 |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額） | △670 | 274 | △396 | 2,548 | 2,152 |
| 連結会計年度中の変動額合計（千円） | △670 | 274 | △396 | 2,548 | △100,936 |
| 平成18年12月31日 残高（千円） | △156 | 3,003 | 2,846 | 3,524 | 772,404 |

(4) 第1四半期連結キャッシュ・フロー計算書

| | | 前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前連結会計年度の要約連 結キャッシュ・フロー計 算書 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|---|----------|---|---|--|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| I 営業活動によるキャッ シュ・フロー | | | | |
| 1 税金等調整前第1四半 期純利益又は税金等調 整前第1四半期(当期) 純損失(△) | | △35,056 | 46,095 | △99,870 |
| 2 減価償却費 | | 17,240 | 12,014 | 77,060 |
| 3 貸倒引当金の増加・減 少(△)額 | | 2,388 | 4,655 | 108 |
| 4 賞与引当金の増加・減 少(△)額 | | 15,346 | — | — |
| 5 退職給付引当金の増 加・減少(△)額 | | 142 | △1,578 | 93 |
| 6 返品調整引当金の増 加・減少(△)額 | | △110 | — | △110 |
| 7 受取利息及び受取配当 金 | | △91 | △306 | △424 |
| 8 支払利息 | | 1,004 | 1,213 | 4,794 |
| 9 持分法による投資利益 (△)・損失 | | 467 | — | 2,047 |
| 10 投資有価証券売却益 | | △739 | △388 | △2,025 |
| 11 売上債権の減少・増加 (△)額 | | 17,219 | △4,642 | 12,943 |
| 12 たな卸資産の減少・増 加(△)額 | | 669 | 233 | △259 |
| 13 仕入債務の増加・減少 (△)額 | | △2,953 | △4,429 | 5,044 |
| 14 未払金の増加・減少 (△)額 | | △37,869 | △1,209 | △35,506 |
| 15 その他 | | 5,825 | 3,318 | 129,363 |
| 小計 | | △16,515 | 54,974 | 93,258 |
| 16 利息及び配当金の受取 額 | | 312 | 320 | 695 |
| 17 利息の支払額 | | △2,041 | △2,063 | △5,062 |
| 18 法人税等の支払額 | | △8,396 | △8,145 | △7,326 |
| 営業活動によるキャッ シュ・フロー | | △26,641 | 45,086 | 81,565 |

| | | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度の要約連 結キャッシュ・フロー計 算書 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|------------------------------------|----------|---|---|--|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 金額(千円) | 金額(千円) |
| II 投資活動によるキャッ シュ・フロー | | | | |
| 1 定期預金の減少・増加 (△) 額 | | △3,004 | 25,506 | △13,586 |
| 2 有形固定資産の取得に よる支出 | | △4,026 | △3,171 | △14,115 |
| 3 無形固定資産の取得に よる支出 | | △13,375 | — | △52,759 |
| 4 有価証券・投資有価証 券の取得による支出 | | △3,678 | △22,538 | △16,837 |
| 5 有価証券・投資有価証 券の売却等による収入 | | 4,417 | 2,400 | 7,203 |
| 6 連結の範囲の変更を伴 う子会社株式の売却に よる支出 | | △7,737 | — | △7,737 |
| 7 貸付けによる支出 | | — | △35,000 | △400 |
| 8 その他 | | △146 | △5,328 | 37,753 |
| 投資活動によるキャッ シュ・フロー | | △27,551 | △38,131 | △60,478 |
| III 財務活動によるキャッ シュ・フロー | | | | |
| 1 短期借入金の増減額 (純額) | | 66,800 | △50,000 | 54,900 |
| 2 長期借入金の返済によ る支出 | | △20,834 | △20,000 | △40,834 |
| 3 株式の発行による収入 | | 1,680 | — | 2,485 |
| 4 その他 | | — | △17 | △929 |
| 財務活動によるキャッ シュ・フロー | | 47,646 | △70,017 | 15,621 |
| IV 現金及び現金同等物に係 る換算差額 | | △30 | △9 | 164 |
| V 現金及び現金同等物の増 加額又は減少額(△) | | △6,577 | △63,071 | 36,873 |
| VI 現金及び現金同等物の期 首残高 | | 479,723 | 516,597 | 479,723 |
| VII 現金及び現金同等物の第 1四半期末(期末)残高 | ※1 | 473,145 | 453,525 | 516,597 |

第1四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目 | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|------------------------------|--|---|---|
| 1 連結の範囲に関する事項 | <p>全ての子会社（㈱アルメイツ・㈱UML教育研究所・北京培繹諮詢有限公司）を連結しております。</p> <p>㈱グローバル・ピーエイ・コンサルティングは、当第1四半期連結会計期間において全株式を売却したことにより連結の範囲から除外しております。</p> | <p>全ての子会社（㈱アルメイツ・㈱UML教育研究所・北京培繹諮詢有限公司・㈱ピーエイITソリューションズ）を連結しております。</p> | <p>全ての子会社（㈱アルメイツ・㈱UML教育研究所・北京培繹諮詢有限公司・㈱ピーエイITソリューションズ）を連結しております。</p> <p>㈱ピーエイITソリューションズは、当連結会計年度において新たに設立したことにより連結の範囲に含めております。</p> <p>また㈱グローバル・ピーエイ・コンサルティングは、当連結会計年度において全株式を売却したことにより連結の範囲から除外しております。</p> |
| 2 持分法の適用に関する事項 | <p>全ての関連会社（エンジニアネット㈱・㈱CEAFOM）に対する投資について持分法を適用しております。</p> | <p>該当事項はありません。</p> | <p>該当事項はありません。</p> <p>エンジニアネット㈱及び㈱CEAFOMは、当連結会計年度に全株式を売却したことにより、持分法の適用範囲から除外しております。</p> |
| 3 連結子会社の第1四半期決算日（決算日）等に関する事項 | <p>連結子会社の第1四半期決算日は、第1四半期連結財務諸表提出会社と同一であります。</p> | <p>同左</p> | <p>連結子会社の事業年度は連結財務諸表提出会社と同一であります。</p> |
| 4 会計処理基準に関する事項 | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 当第1四半期決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>② たな卸資産 商品 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p> <p>貯蔵品 最終仕入原価法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 主として定率法 なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 当第1四半期決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産 商品 同左</p> <p>仕掛品 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>② たな卸資産 商品 同左</p> <p>仕掛品 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> |

| 項目 | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|----|---|---|---|
| | <p>② 無形固定資産 定額法 なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 ただし、ソフトウェア（自社利用分）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。</p> <p>③ 長期前払費用 定額法 なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 ただし、長期前払費用中のプログラム利用権は、契約期間に基づいて償却しております。</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>② 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当第1四半期連結会計期間負担額を計上しております。</p> <p>③ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当第1四半期連結会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、当第1四半期連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> | <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>③ 長期前払費用 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>————— (追加情報) 前第3四半期連結会計期間より年俸制に移行したため、賞与引当金の計上はありません。</p> <p>② 退職給付引当金 同左</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> | <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>③ 長期前払費用 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しております。</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> |

| 項目 | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|--|---|---|--|
| | <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>① ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たす金利スワップについては、当該処理によっております。</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 デリバティブ取引 (金利スワップ) ヘッジ対象 キャッシュ・フローを固定化することにより、相場変動等による損失の可能性が回避されるもの</p> <p>③ ヘッジ方針 金利変動リスクの減殺並びに金融費用の低減を目的とし、デリバティブ取引の執行と管理に関する権限・責任・実務内容等を定めた内規に基づいた運用を実施しております。</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段とヘッジ対象の時価変動額比率によって有効性を評価し、6ヶ月毎に有効性の検証を実施しております。 ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(6) その他第1四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 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。</p> | <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>① ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 同左 ヘッジ対象 同左</p> <p>③ ヘッジ方針 同左</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法 同左</p> <p>(6) その他第1四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 消費税等の会計処理 同左</p> | <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>① ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 同左 ヘッジ対象 同左</p> <p>③ ヘッジ方針 同左</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法 同左</p> <p>(6) その他連結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 同左</p> |
| <p>5 第1四半期連結キャッシュ・フロー計算書 (連結キャッシュ・フロー計算書)における資金の範囲</p> | <p>第1四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なり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。</p> | <p>同左</p> | <p>連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なり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。</p> |

第1四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| <p>前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日)</p> | <p>当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)</p> |
|---|--|---|
| <p>1. 固定資産の減損に係る基準 当第1四半期連結会計期間から「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。</p> | <p style="text-align: center;">—————</p> | <p>1. 固定資産の減損に係る基準 当連結会計年度から「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)を適用しております。 これにより税金等調整前当期純損失は169,511千円増加しております。 なお、減損損失累計額については、改正後の連結財務諸表規則に基づき各資産の金額から直接控除しております。</p> <p>2. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準 当連結会計年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。 従来の資本の部の合計に相当する金額は768,879千円であります。 なお、連結財務諸表規則の改正により、当連結会計年度における連結貸借対照表の純資産の部については、改正後の連結財務諸表規則により作成しております。</p> |

(表示方法の変更)

| <p>前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日)</p> | <p>当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日)</p> |
|--|--|
| <p>(第1四半期連結貸借対照表)</p> <p>1. 前第1四半期連結会計期間まで区分掲記していた「ソフトウェア仮勘定」(当第1四半期連結会計期間2,268千円)は、当連結会計期間末において資産の総額の100分の5以下となったため、無形固定資産の「その他」に含めて表示することとしました。</p> <p>2. 前第1四半期連結会計期間まで区分掲記していた「長期貸付金」(当第1四半期連結会計期間15,000千円)は、当第1四半期連結会計期間末において資産の総額の100分の5以下となったため、投資その他の資産の「その他」に含めて表示することとしました。</p> <p>(第1四半期連結損益計算書)</p> <p>前第1四半期連結会計期間まで営業外収益の「その他」として表示していた受取手数料(前第1四半期連結会計期間657千円)及び保険配当金(前第1四半期連結会計期間116千円)は、営業外収益の100分の10を超えたため、当連結会計期間より区分掲記することとしました。</p> <p>(第1四半期連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>前第1四半期連結会計期間まで営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」として表示していた「未払金の増加・減少(△)額」(前第1四半期連結会計期間△3,567千円)は、その金額に重要性が認められたため、当第1四半期連結会計期間より区分掲記することとしました。</p> | <p>(第1四半期連結貸借対照表)</p> <p>1. 前第1四半期連結会計期間において、連結調整勘定として掲記されていたものは、のれんを表示しています。</p> <p>2. 前第1四半期連結会計期間まで区分掲記していた「ソフトウェア」(当第1四半期連結会計期間12,430千円)は、当連結会計期間末において資産の総額の100分の5以下となったため、無形固定資産の「その他」に含めて表示することとしました。</p> <p>(第1四半期連結損益計算書)</p> <p>前第1四半期連結会計期間まで区分掲記していた「保険配当金」(当第1四半期連結会計期間39千円)は、営業外収益の100分の10以下となったため、当第1四半期連結会計期間より営業外収益の「その他」として表示することとしました。</p> |

(追加情報)

| <p>前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日)</p> | <p>当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日)</p> |
|---|--|
| <p>平成18年3月28日付けの定時株主総会において承認された、株式会社ピーエイITソリューションズの会社分割の決議は、平成18年5月1日付けで実施いたしました。</p> | <p>—————</p> |

注記事項

(第1四半期連結貸借対照表関係)

| 前第1四半期連結会計期間 (平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (平成18年12月31日) |
|---|---|---|
| ※1 有形固定資産の減価償却累計額 56,971千円 | ※1 有形固定資産の減価償却累計額 60,143千円 | ※1 有形固定資産の減価償却累計額 57,332千円 |
| ※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に 供しております。 | ※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に 供しております。 | ※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に 供しております。 |
| (1) 担保差入資産 定期預金 100,042千円 | (1) 担保差入資産 定期預金 100,128千円 | (1) 担保差入資産 定期預金 100,098千円 |
| (2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 80,000千円 | (2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 40,000千円 | (2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 60,000千円 |

(第1四半期連結損益計算書関係)

| 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|---|---|---|
| ※1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び 金額 | ※1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び 金額 | ※1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び 金額 |
| 給料手当 109,747千円 | 給料手当 94,789千円 | 給料手当 392,157千円 |
| 賞与引当金繰入額 14,160千円 | 退職給付費用 211千円 | 退職給付費用 7,283千円 |
| 退職給付費用 1,170千円 | 貸倒引当金繰入額 3,953千円 | 貸倒引当金繰入額 6,024千円 |
| 貸倒引当金繰入額 3,260千円 | | 賃借料 114,717千円 |
| 賃借料 30,876千円 | | |
| 広告宣伝費 33,979千円 | | |

(第1四半期連結株主資本等変動計算書関係)

当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前連結会計年度末株式数(株) | 当第1四半期連結会計期間増加株式数(株) | 当第1四半期連結会計期間減少株式数(株) | 当第1四半期連結会計期間末株式数(株) |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 11,219,800 | — | — | 11,219,800 |
| 合計 | 11,219,800 | — | — | 11,219,800 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 473,293 | 120 | — | 473,413 |
| 合計 | 473,293 | 120 | — | 473,413 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加120株は単元未満株式の買取による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前連結会計年度末株式数(株) | 当連結会計年度増加株式数(株) | 当連結会計年度減少株式数(株) | 当連結会計年度末株式数(株) |
|---------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 11,204,800 | 15,000 | — | 11,219,800 |
| 合計 | 11,204,800 | 15,000 | — | 11,219,800 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 473,293 | — | — | 473,293 |
| 合計 | 473,293 | — | — | 473,293 |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加は新株予約権の行使によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(第1四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|-------------------|------------|-----------|-----------|--|----------|-----------|-------------------|------------|-----------|-----------|---|----------|-----------|-------------------|------------|-----------|-----------|
| <p>※1 現金及び現金同等物の第1四半期期末残高と第1四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年3月31日現在)</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>588,199千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金等</td> <td>△115,053千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>473,145千円</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 588,199千円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △115,053千円 | 現金及び現金同等物 | 473,145千円 | <p>※1 現金及び現金同等物の第1四半期期末残高と第1四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成19年3月31日現在)</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>553,653千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金等</td> <td>△100,128千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>453,525千円</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 553,653千円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △100,128千円 | 現金及び現金同等物 | 453,525千円 | <p>※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年12月31日現在)</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>642,231千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金等</td> <td>△125,634千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>516,597千円</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 642,231千円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △125,634千円 | 現金及び現金同等物 | 516,597千円 |
| 現金及び預金勘定 | 588,199千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △115,053千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 473,145千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 553,653千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △100,128千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 453,525千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 642,231千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金等 | △125,634千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 516,597千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前第1四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|----------------------|----------------------|-------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----|---------|---------|--------|-----|----------|-----|----------|----|----------|--------|----------|----------|----------|---------|-------|---|--|-----------------|--------------------|----------------------|-------------|--------|--------|-------|-------------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|-----|---------|-----|---------|----|----------|--------|---------|----------|---------|---------|-------|---|--|-----------------|--------------------|-----------------|-------------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|----|---------|---------|--------|-----|----------|-----|----------|----|----------|--------|----------|----------|----------|---------|---------|
| <p>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</p> <p>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第1四半期期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>第1四半期期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>120,651</td> <td>95,354</td> <td>25,296</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,997</td> <td>61,390</td> <td>25,606</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>207,648</td> <td>156,745</td> <td>50,903</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 未経過リース料第1四半期期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>34,557千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>18,408千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>52,965千円</td> </tr> </table> <p>③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>11,211千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>10,523千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>437千円</td> </tr> </table> <p>④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・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。 ・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。 | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 120,651 | 95,354 | 25,296 | ソフトウェア | 86,997 | 61,390 | 25,606 | 合計 | 207,648 | 156,745 | 50,903 | 1年内 | 34,557千円 | 1年超 | 18,408千円 | 合計 | 52,965千円 | 支払リース料 | 11,211千円 | 減価償却費相当額 | 10,523千円 | 支払利息相当額 | 437千円 | <p>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</p> <p>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第1四半期期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>第1四半期期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>24,911</td> <td>18,098</td> <td>6,812</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産「その他」</td> <td>43,060</td> <td>32,393</td> <td>10,666</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>67,971</td> <td>50,492</td> <td>17,479</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 未経過リース料第1四半期期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>9,789千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>8,706千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>18,495千円</td> </tr> </table> <p>③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>4,770千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>4,423千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>184千円</td> </tr> </table> <p>④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 同左 ・利息相当額の算定方法 同左 | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 24,911 | 18,098 | 6,812 | 無形固定資産「その他」 | 43,060 | 32,393 | 10,666 | 合計 | 67,971 | 50,492 | 17,479 | 1年内 | 9,789千円 | 1年超 | 8,706千円 | 合計 | 18,495千円 | 支払リース料 | 4,770千円 | 減価償却費相当額 | 4,423千円 | 支払利息相当額 | 184千円 | <p>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</p> <p>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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>107,136</td> <td>98,706</td> <td>8,429</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>68,560</td> <td>55,087</td> <td>13,472</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>175,696</td> <td>153,794</td> <td>21,902</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>12,105千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>10,965千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>23,071千円</td> </tr> </table> <p>③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>42,416千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>39,851千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>1,347千円</td> </tr> </table> <p>④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 同左 ・利息相当額の算定方法 同左 <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 107,136 | 98,706 | 8,429 | ソフトウェア | 68,560 | 55,087 | 13,472 | 合計 | 175,696 | 153,794 | 21,902 | 1年内 | 12,105千円 | 1年超 | 10,965千円 | 合計 | 23,071千円 | 支払リース料 | 42,416千円 | 減価償却費相当額 | 39,851千円 | 支払利息相当額 | 1,347千円 |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 120,651 | 95,354 | 25,296 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 86,997 | 61,390 | 25,606 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 207,648 | 156,745 | 50,903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 34,557千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 18,408千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 52,965千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 11,211千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 10,523千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 437千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 24,911 | 18,098 | 6,812 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産「その他」 | 43,060 | 32,393 | 10,666 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 67,971 | 50,492 | 17,479 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 9,789千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 8,706千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 18,495千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 4,770千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 4,423千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 184千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 107,136 | 98,706 | 8,429 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 68,560 | 55,087 | 13,472 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 175,696 | 153,794 | 21,902 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 12,105千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 10,965千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 23,071千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 42,416千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 39,851千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 1,347千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(有価証券関係)

前第1四半期連結会計期間(平成18年3月31日現在)

1 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分 | 取得原価(千円) | 第1四半期連結貸借対照表計上額(千円) | 差額(千円) |
|---------|----------|---------------------|--------|
| (1) 株式 | 3,513 | 4,404 | 890 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 計 | 3,513 | 4,404 | 890 |

2 時価評価されていない有価証券の内容

| 区分 | 第1四半期連結貸借対照表計上額(千円) |
|----------------------|---------------------|
| (1) その他有価証券 非上場株式 | 5,180 |
| (2) 関連会社株式 | 33,095 |

当第1四半期連結会計期間(平成19年3月31日現在)

1 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分 | 取得原価(千円) | 第1四半期連結貸借対照表計上額(千円) | 差額(千円) |
|---------|----------|---------------------|--------|
| (1) 株式 | 5,268 | 5,364 | 95 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | 30,430 | 28,842 | △1,588 |
| 計 | 35,699 | 34,206 | △1,493 |

2 時価評価されていない有価証券の内容

| 区分 | 第1四半期連結貸借対照表計上額(千円) |
|------------------|---------------------|
| その他有価証券 非上場株式 | 5,180 |

前連結会計年度（平成18年12月31日現在）

1 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分 | 取得原価（千円） | 連結貸借対照表計上額 （千円） | 差額（千円） |
|---------|----------|--------------------|--------|
| (1) 株式 | 3,513 | 3,504 | △9 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | 11,659 | 11,511 | △147 |
| 計 | 15,172 | 15,015 | △156 |

2 時価評価されていない主な有価証券の内容

| 区分 | 連結貸借対照表計上額（千円） |
|------------------|----------------|
| その他有価証券 非上場株式 | 5,180 |

（デリバティブ取引関係）

前第1四半期連結会計期間（平成18年3月31日現在）、当第1四半期連結会計期間（平成19年3月31日現在）及び前連結会計年度（平成18年12月31日現在）のいずれにおいても、当社グループはデリバティブ取引にはヘッジ会計を適用しているため、記載を省略しております。

（ストック・オプション等関係）

当第1四半期連結会計期間（自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日）

該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日）

該当事項はありません。

(セグメント情報)

1 事業の種類別セグメント情報

前第1四半期連結会計期間(自平成18年1月1日至平成18年3月31日)

| | 情報サービス 事業(千円) | その他の事業 (千円) | 計(千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結(千円) |
|---------------------------|------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 377,911 | 48,543 | 426,454 | — | 426,454 |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 1,101 | — | 1,101 | (1,101) | — |
| 計 | 379,013 | 48,543 | 427,556 | (1,101) | 426,454 |
| 営業費用 | 415,292 | 48,727 | 464,019 | (525) | 463,494 |
| 営業損失 | 36,278 | 184 | 36,463 | 576 | 37,040 |

(注) 1 事業の区分は、製品・サービスの種類、性質及び販売市場等の類似性を考慮して区分しております。

2 各区分の主な製品・サービス

(1) 情報サービス事業……………merise、JOBMAIL、LicenseWorld、求人情報マガジン(職ing・JOBPOST)、UML関連事業

(2) その他の事業……………業務請負、人材派遣

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用はありません。

当第1四半期連結会計期間(自平成19年1月1日至平成19年3月31日)

| | 情報サービス 事業(千円) | その他の事業 (千円) | 計(千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結(千円) |
|---------------------------|------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 396,976 | 50,008 | 446,985 | — | 446,985 |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 10 | 8 | 18 | (18) | — |
| 計 | 396,986 | 50,017 | 447,004 | (18) | 446,985 |
| 営業費用 | 354,324 | 47,545 | 401,869 | (420) | 401,449 |
| 営業利益 | 42,662 | 2,472 | 45,134 | 401 | 45,536 |

(注) 1 事業の区分は、製品・サービスの種類、性質及び販売市場等の類似性を考慮して区分しております。

2 各区分の主な製品・サービス

(1) 情報サービス事業……………LicenseWorld、資格王・受験王、
求人情報マガジン(職ing・JOBPOST・i-職ing)、UML関連事業

(2) その他の事業……………業務請負、人材派遣

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用はありません。

前連結会計年度（自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日）

| | 情報サービス 事業（千円） | その他の事業 （千円） | 計（千円） | 消去又は全社 （千円） | 連結（千円） |
|--------------------------|------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 売上高 | | | | | |
| （1）外部顧客に対する売上高 | 1,537,118 | 221,362 | 1,758,480 | — | 1,758,480 |
| （2）セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 1,431 | 727 | 2,159 | (2,159) | — |
| 計 | 1,538,550 | 222,089 | 1,760,639 | (2,159) | 1,758,480 |
| 営業費用 | 1,517,147 | 215,193 | 1,732,340 | (3,992) | 1,728,348 |
| 営業利益 | 21,403 | 6,895 | 28,298 | 1,833 | 30,132 |

（注）1 事業の区分は、製品・サービスの種類、性質及び販売市場等の類似性を考慮して区分しております。

2 各区分の主な製品・サービス

(1) 情報サービス事業……………merise、JOBMAIL、LicenseWorld、
求人情報マガジン（職ing・JOBPOST・i-職ing）、UML関連事業

(2) その他の事業……………業務請負、人材派遣

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用はありません。

2 所在地別セグメント情報

前第1四半期連結会計期間（自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日）

全セグメントの売上高の合計に占める日本の割合が90%を超えているため、中間連結財務諸表規則様式第二号（記載上の注意10）に基づき、所在地別セグメント情報を省略しております。

当第1四半期連結会計期間（自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日）

全セグメントの売上高の合計に占める日本の割合が90%を超えているため、中間連結財務諸表規則様式第二号（記載上の注意10）に基づき、所在地別セグメント情報を省略しております。

前連結会計年度（自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日）

全セグメントの売上高の合計に占める日本の割合が90%を超えているため、連結財務諸表規則様式第二号（記載上の注意11）に基づき、所在地別セグメント情報を省略しております。

3 海外売上高

前第1四半期連結会計期間（自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日）

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、中間連結財務諸表規則様式第三号（記載上の注意5）に基づき、海外売上高の記載を省略しております。

当第1四半期連結会計期間（自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日）

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、中間連結財務諸表規則様式第三号（記載上の注意5）に基づき、海外売上高の記載を省略しております。

前連結会計年度（自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日）

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、連結財務諸表規則様式第三号（記載上の注意5）に基づき、海外売上高の記載を省略しております。

(1株当たり情報)

| 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|---|--|---|
| 1株当たり純資産額 78円03銭 1株当たり第1四半期純 損失 3円34銭 潜在株式調整後1株当 り第1四半期純利益 — なお、潜在株式調整後1株当たり第 1四半期純利益金額については、第1 四半期純損失が計上されているため記 載しておりません。 | 1株当たり純資産額 75円83銭 1株当たり第1四半期純 利益 4円20銭 潜在株式調整後1株当 り第1四半期純利益 — なお、潜在株式調整後1株当たり第 1四半期純利益については、希薄化効 果を有している潜在株式が存在しない ため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 71円87銭 1株当たり当期純損失 9円83銭 潜在株式調整後1株当 り当期純利益 — 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、当期純損失 が計上されているため記載しておりま せん。 |

(注) 1株当たり第1四半期純利益又は1株当たり第1四半期(当期)純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり第1四半期(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。

| 項目 | 前第1四半期連結会計期間 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前連結会計年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|---|---|---|---|
| 1株当たり第1四半期純利益又 は第1四半期(当期)純損失金額 | | | |
| 第1四半期純利益又は第1四半 期(当期)純損失(△)(千円) | △35,850 | 45,169 | △105,573 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式に係る第1四半期純利 益又は第1四半期(当期)純損失 (△)(千円) | △35,850 | 45,169 | △105,573 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 10,737 | 10,746 | 10,742 |
| 潜在株式調整後1株当たり第1 四半期(当期)純利益金額 | | | |
| 第1四半期(当期)純利益調整額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式増加数(千株) | — | — | — |
| (うち新株予約権(千株)) | (—) | (—) | (—) |
| 希薄化効果を有しないため、潜 在株式調整後1株当たり第1四 半期(当期)純利益の算定に含 まれなかった潜在株式の概要 | 新株予約権 6種類 (新株予約権の数456個) | 新株予約権 6種類 (新株予約権の数609個) | 新株予約権 7種類 (新株予約権の数638個) |

(その他)

当第1四半期連結財務諸表、すなわち、第1四半期連結貸借対照表及び第1四半期連結損益計算書は、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく会計監査人の手続きを実施しています。

平成19年12月期 第1四半期財務・業績の概況（個別）

平成19年5月15日

上場会社名 株式会社ピーエイ (コード番号：4766 東証マザーズ)
 代表者名 代表取締役社長 加藤 博敏
 (URL <http://www.pa-co-ltd.co.jp>)
 本店所在地 東京都新宿区新小川町6番29号
 問い合わせ先 取締役執行役員管理部門担当 荒井 邦彦 TEL：(03) 5206-5831

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準
 ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ③ 会計監査人の関与 : 有

四半期財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成19年12月期第1四半期財務・業績の概況（平成19年1月1日～平成19年3月31日）

(1) 経営成績の進捗状況 (百万円未満切捨)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期（当期）純利益 | |
|--------------|-------|--------|------|-----|------|-----|------------|-----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 19年12月期第1四半期 | 372 | (2.8) | 53 | (—) | 56 | (—) | 54 | (—) |
| 18年12月期第1四半期 | 362 | (△6.9) | △28 | (—) | △24 | (—) | △26 | (—) |
| (参考) 18年12月期 | 1,432 | | 72 | | 99 | | △109 | |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | |
|--------------|-----------------|----|
| | 円 | 銭 |
| 19年12月期第1四半期 | 5 | 10 |
| 18年12月期第1四半期 | △2 | 45 |
| (参考) 18年12月期 | △10 | 20 |

(注) 売上高、営業利益、経常利益、第1四半期純利益におけるパーセント表示は、対前年同四半期に対する増減率であります。

(2) 財政状態の変動状況 (百万円未満切捨)

| | 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 |
| 19年12月期第1四半期 | 1,098 | | 812 | | 74.0 | | 75 | 65 |
| 18年12月期第1四半期 | 1,288 | | 842 | | 65.4 | | 78 | 43 |
| (参考) 18年12月期 | 1,127 | | 759 | | 67.3 | | 70 | 67 |

3. 平成19年12月期の業績予想（平成19年1月1日～平成19年12月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|-----|-------|------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 中間期 | 731 | 48 | 39 |
| 通期 | 1,540 | 155 | 143 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期） 13円31銭

4. 配当状況

| ・現金配当 | 1株当たり配当金（円） | | | | |
|-------------|-------------|------|--------|----|----|
| | 第1四半期末 | 中間期末 | 第3四半期末 | 期末 | 年間 |
| 18年12月期 | — | — | — | — | — |
| 19年12月期（実績） | — | — | — | — | — |
| 19年12月期（予想） | — | — | — | — | — |

※ 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。実際の実績等は、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。

5 第1四半期財務諸表

(1) 第1四半期貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 第21期第1四半期 (平成18年3月31日) | | 第22期第1四半期 (平成19年3月31日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|--------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | ※2 | 547,477 | | 501,388 | | 589,020 | |
| 2 売掛金 | | 154,873 | | 161,377 | | 145,392 | |
| 3 たな卸資産 | | 513 | | 240 | | 876 | |
| 4 その他 | | 66,347 | | 50,902 | | 30,170 | |
| 貸倒引当金 | | △5,308 | | △6,549 | | △3,730 | |
| 流動資産合計 | | 763,903 | 59.3 | 707,359 | 64.4 | 761,730 | 67.5 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | ※1 | | | | | | |
| (1) 土地 | | 116,692 | | 116,692 | | 116,692 | |
| (2) その他 | | 37,689 | | 36,410 | | 36,098 | |
| 有形固定資産合計 | | 154,381 | | 153,102 | | 152,791 | |
| 2 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) ソフトウェア | | 175,246 | | — | | 14,119 | |
| (2) その他 | | 11,051 | | 21,974 | | 9,544 | |
| 無形固定資産合計 | | 186,297 | | 21,974 | | 23,664 | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 9,584 | | 39,386 | | 20,195 | |
| (2) 関係会社株式 | | 45,000 | | 51,317 | | 50,497 | |
| (3) 長期貸付金 | | 63,000 | | 68,505 | | 65,000 | |
| (4) 敷金・差入保証金 | | 33,332 | | 34,016 | | 31,535 | |
| (5) その他 | | 55,585 | | 30,902 | | 29,086 | |
| 貸倒引当金 | | △22,289 | | △8,383 | | △6,697 | |
| 投資その他の資産合計 | | 184,211 | | 215,745 | | 189,617 | |
| 固定資産合計 | | 524,890 | 40.7 | 390,822 | 35.6 | 366,072 | 32.5 |
| 資産合計 | | 1,288,794 | 100.0 | 1,098,181 | 100.0 | 1,127,803 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 第21期第1四半期 (平成18年3月31日) | | 第22期第1四半期 (平成19年3月31日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|----------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 1 買掛金 | | 62,989 | | 60,017 | | 64,643 | |
| 2 短期借入金 | | 141,900 | | 50,000 | | 100,000 | |
| 3 1年以内返済予定 の長期借入金 | ※2 | 40,000 | | 40,000 | | 40,000 | |
| 4 未払金 | | 54,834 | | 35,438 | | 33,443 | |
| 5 未払法人税等 | | 1,423 | | 2,374 | | 7,803 | |
| 6 賞与引当金 | | 14,706 | | — | | — | |
| 7 債務保証損失引当 金 | | — | | 14,000 | | 14,000 | |
| 8 その他 | ※3 | 44,078 | | 39,373 | | 42,520 | |
| 流動負債合計 | | 359,932 | 27.9 | 241,203 | 22.0 | 302,410 | 26.8 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1 長期借入金 | ※2 | 80,000 | | 40,000 | | 60,000 | |
| 2 退職給付引当金 | | 5,692 | | 4,066 | | 5,644 | |
| 3 その他 | | 662 | | — | | 300 | |
| 固定負債合計 | | 86,355 | 6.7 | 44,066 | 4.0 | 65,944 | 5.9 |
| 負債合計 | | 446,287 | 34.6 | 285,269 | 26.0 | 368,354 | 32.7 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 512,823 | 39.8 | — | — | — | — |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1 資本準備金 | | 139,580 | | — | | — | |
| 2 その他資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金減少 差益 | | 409,264 | | — | | — | |
| (2) 自己株式処分差 益 | | 441 | | — | | — | |
| 資本剰余金合計 | | 549,285 | 42.6 | — | — | — | — |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1 第1四半期末処理 損失 | | △149,332 | | — | | — | |
| 利益剰余金合計 | | △149,332 | △11.6 | — | — | — | — |
| IV その他有価証券評価 差額金 | | 528 | 0.1 | — | — | — | — |
| V 自己株式 | | △70,796 | △5.5 | — | — | — | — |
| 資本合計 | | 842,506 | 65.4 | — | — | — | — |
| 負債・資本合計 | | 1,288,794 | 100.0 | — | — | — | — |

| 区分 | 注記 番号 | 第21期第1四半期 (平成18年3月31日) | | 第22期第1四半期 (平成19年3月31日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年12月31日) | |
|--------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1 資本金 | | — | — | 513,228 | 46.7 | 513,228 | 45.5 |
| 2 資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | — | 139,980 | — | 139,980 | — |
| (2) その他資本剰余金 | | — | — | 409,705 | — | 409,705 | — |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 549,685 | 50.1 | 549,685 | 48.7 |
| 3 利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | — | — | △177,694 | — | △232,511 | — |
| 利益剰余金合計 | | — | — | △177,694 | △16.2 | △232,511 | △20.6 |
| 4 自己株式 | | — | — | △70,813 | △6.4 | △70,796 | △6.3 |
| 株主資本合計 | | — | — | 814,404 | 74.2 | 759,605 | 67.3 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1 その他有価証券評 価差額金 | | — | — | △1,493 | △0.2 | △156 | △0.0 |
| 評価・換算差額等合 計 | | — | — | △1,493 | △0.2 | △156 | △0.0 |
| 純資産合計 | | — | — | 812,911 | 74.0 | 759,448 | 67.3 |
| 負債純資産合計 | | — | — | 1,098,181 | 100.0 | 1,127,803 | 100.0 |

(2) 第1四半期損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | |
|-------------------------------|----------|--|------------|--|------------|---|------------|
| | | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) |
| I 売上高 | | 362,028 | 100.0 | 372,015 | 100.0 | 1,432,890 | 100.0 |
| II 売上原価 | ※1 | 117,019 | 32.3 | 108,544 | 29.2 | 469,980 | 32.8 |
| 売上総利益 | | 245,009 | 67.7 | 263,471 | 70.8 | 962,910 | 67.2 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※1 | 273,843 | 75.7 | 209,586 | 56.3 | 889,949 | 62.1 |
| 営業利益又は営業損失 (△) | | △28,834 | △8.0 | 53,884 | 14.5 | 72,961 | 5.1 |
| IV 営業外収益 | ※2 | 6,454 | 1.8 | 4,701 | 1.3 | 31,872 | 2.2 |
| V 営業外費用 | ※3 | 2,327 | 0.6 | 2,457 | 0.7 | 5,120 | 0.3 |
| 経常利益又は経常損失 (△) | | △24,707 | △6.8 | 56,128 | 15.1 | 99,713 | 7.0 |
| VI 特別利益 | | — | — | — | — | 29,756 | 2.0 |
| VII 特別損失 | | — | — | — | — | 233,795 | 16.3 |
| 税引前第1四半期純利益又は第1四半期(当期)純損失 (△) | | △24,707 | △6.8 | 56,128 | 15.1 | △104,325 | △7.3 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 1,633 | 0.5 | 1,312 | 0.4 | 5,194 | 0.3 |
| 第1四半期純利益又は第1四半期(当期)純損失 (△) | | △26,340 | △7.3 | 54,816 | 14.7 | △109,519 | △7.6 |
| 前期繰越損失 | | 122,991 | | — | | — | |
| 第1四半期末処理損失 | | △149,332 | | — | | — | |

(3) 第1四半期株主資本等変動計算書

第1四半期会計期間（自平成19年1月1日 至平成19年3月31日）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本合計 |
|--------------------------------------|---------|---------|----------|---------|---------------------|----------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | 513,228 | 139,980 | 409,705 | 549,685 | △232,511 | △232,511 | △70,796 | 759,605 |
| 第1四半期会計期間中の変動額 | | | | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △16 | △16 |
| 第1四半期純利益 | | | | | 54,816 | 54,816 | | 54,816 |
| 株主資本以外の項目の第1 四半期会計期間中の変動額 (純額) | | | | | | | | |
| 第1四半期会計期間中の変動額 合計(千円) | — | — | — | — | 54,816 | 54,816 | △16 | 54,799 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 513,228 | 139,980 | 409,705 | 549,685 | △177,694 | △177,694 | △70,813 | 814,404 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| | その他有価証券評 価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | △156 | △156 | 759,448 |
| 第1四半期会計期間中の変動額 | | | |
| 自己株式の取得 | | | △16 |
| 第1四半期純利益 | | | 54,816 |
| 株主資本以外の項目の第1四 半期会計期間中の変動額(純 額) | △1,336 | △1,336 | △1,336 |
| 第1四半期会計期間中の変動額 合計(千円) | △1,336 | △1,336 | 53,463 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | △1,493 | △1,493 | 812,911 |

前事業年度の株主資本等変動計算書（自平成18年1月1日 至平成18年12月31日）

| | 株主資本 | | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|----------|---------|---------------------|----------|---------|----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 平成17年12月31日 残高 (千円) | 511,983 | 138,740 | 409,705 | 548,445 | △122,991 | △122,991 | △70,796 | 866,639 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 1,245 | 1,240 | | 1,240 | | | | 2,485 |
| 当期純損失 | | | | | △109,519 | △109,519 | | △109,519 |
| 株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額） | | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | 1,245 | 1,240 | — | 1,240 | △109,519 | △109,519 | — | △107,034 |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | 513,228 | 139,980 | 409,705 | 549,685 | △232,511 | △232,511 | △70,796 | 759,605 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|------------------------------------|--------------|----------------|----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 平成17年12月31日 残高 (千円) | 513 | 513 | 867,153 |
| 事業年度中の変動額 | | | |
| 新株の発行（千円） | | | 2,485 |
| 当期純利益（千円） | | | △109,519 |
| 株主資本以外の項目の事業年 度の変動額（純額） (千円) | △670 | △670 | △670 |
| 事業年度中の変動額合計（千 円） | △670 | △670 | △107,034 |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | △156 | △156 | 759,448 |

第1四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目 | 第21期第1四半期 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前事業年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|-----------------|---|--|--|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券</p> <p>① 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法</p> <p>② その他有価証券 時価のあるもの 当第1四半期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部資産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 移動平均法による原価法</p> <p>(2) たな卸資産</p> <p>① 商品 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>② 仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p> | <p>(1) 有価証券</p> <p>① 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>② その他有価証券 時価のあるもの 当第1四半期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産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 同左</p> <p>(2) たな卸資産</p> <p>① 商品 同左</p> <p>② 仕掛品 同左</p> | <p>(1) 有価証券</p> <p>① 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>② その他有価証券 時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産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 同左</p> <p>(2) たな卸資産</p> <p>① 商品 同左</p> <p>② 仕掛品 同左</p> <p>③ 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法を採用しております。</p> |
| 2 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法 なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法 なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 ただし、ソフトウェア（自社利用分）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。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法 なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> |
| 3 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき、当第1四半期会計期間負担額を計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>————— (追加情報) 前第3四半期より年俸制に移行したため、賞与引当金の計上はありません。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> |

| 項目 | 第21期第1四半期 (自平成18年1月1日 至平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自平成19年1月1日 至平成19年3月31日) | 前事業年度 (自平成18年1月1日 至平成18年12月31日) |
|--------------------------------------|--|---|---|
| | (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当第1四半期会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、当第1四半期会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。 | (2) 退職給付引当金 同左 (3) 債務保証損失引当金 関係会社への債務保証に係る損失に備えるため、保証先の財政状態等を個別に勘査し、損失負担見込額を計上しております。 | (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しております。 (4) 債務保証損失引当金 同左 |
| 4 リース取引の処理方法 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 | 同左 | 同左 |
| 5 ヘッジ会計の方法 | (1) ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たす金利スワップについては、当該処理によっております。 (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 デリバティブ取引 (金利スワップ) ヘッジ対象 キャッシュ・フローを固定化することにより、相場変動等による損失の可能性が回避されるもの (3) ヘッジ方針 金利変動リスクの減殺並びに金融費用の低減を目的とし、デリバティブ取引の執行と管理に関する権限・責任・実務内容等を定めた内規に基づいた運用を実施しております。 (4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段とヘッジ対象の時価変動額比率によって有効性を評価し、6ヶ月毎に有効性の検証を実施しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。 | (1) ヘッジ会計の方法 同左 (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 同左 ヘッジ対象 同左 (3) ヘッジ方針 同左 (4) ヘッジ有効性評価の方法 同左 | (1) ヘッジ会計の方法 同左 (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 同左 ヘッジ対象 同左 (3) ヘッジ方針 同左 (4) ヘッジ有効性評価の方法 同左 |
| 6 その他第1四半期財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項 | 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。 | 消費税等の会計処理 同左 | 消費税等の会計処理 同左 |

第1四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 項目 | 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|----|---|--|--|
| | <p>1. 固定資産の減損に係る会計基準</p> <p>当第1四半期から「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)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p> | <p>—————</p> | <p>1. 固定資産の減損に係る会計基準</p> <p>当事業年度から「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)を適用しております。</p> <p>これにより税引前当期純損失は4,254千円増加しております。</p> <p>2. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準</p> <p>当事業年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。</p> <p>従来の資本の部の合計に相当する金額は759,448千円です。</p> <p>なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表の純資産の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p> |

(表示方法の変更)

| 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) |
|--|--|
| <p>(第1四半期貸借対照表)</p> <p>前第1四半期まで区分掲記していた「ソフトウェア仮勘定」(当第1四半期2,268千円)は、資産の総額の100分の5以下となったため、当第1四半期より無形固定資産の「その他」に含めて表示することとしました。</p> <p>前第1四半期まで無形固定資産の「その他」として表示していた「ソフトウェア」(前第1四半期29,141千円)は、資産の総額の100分の5を超えたため、当第1四半期より区分掲記することとしました。</p> <p>前第1四半期まで流動負債の「その他」として表示していた「未払金」(前第1四半期41,607千円)は、重要性が増したため、当第1四半期より区分掲記することとしました。</p> | <p>(第1四半期貸借対照表)</p> <p>前第1四半期まで区分掲記していた「ソフトウェア」(当第1四半期12,430千円)は、資産の総額の100分の5以下となったため、当第1四半期より無形固定資産の「その他」に含めて表示することとしました。</p> |

(追加情報)

| 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) |
|--|--|
| 平成18年3月28日付けの定時株主総会において承認された、株式会社ピーエイITソリューションズの会社分割の決議は、平成18年5月1日付けで実施いたしました。 | ————— |

注記事項

(第1四半期貸借対照表関係)

| 第21期第1四半期 (平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (平成19年3月31日) | 前事業年度 (平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------|--------|----|-----------------|--------|------|-----|--------|---|--|-----|--------|----|-----------------|--------|------|-----|--------|---|
| <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 56,203千円</p> <p>※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に供しております。</p> <p>(1) 担保差入資産 定期預金 100,042千円</p> <p>(2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 80,000千円</p> <p>※3 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p> | <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 53,693千円</p> <p>※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に供しております。</p> <p>(1) 担保差入資産 定期預金 100,128千円</p> <p>(2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 40,000千円</p> <p>※3 消費税等の取扱い 同左</p> <p>4 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額(千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱ピーエイITソリューションズ</td> <td>16,000</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>16,000</td> <td>—</td> </tr> </tbody> </table> <p>なお、上記の金額は、債務保証損失引当金を控除しております。</p> | 保証先 | 金額(千円) | 内容 | ㈱ピーエイITソリューションズ | 16,000 | 借入債務 | 合 計 | 16,000 | — | <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 50,970千円</p> <p>※2 担保資産 このうち、下記のとおり借入金の担保に供しております。</p> <p>(1) 担保差入資産 定期預金 100,098千円</p> <p>(2) 担保付借入金 1年以内返済予定の 長期借入金 40,000千円 長期借入金 60,000千円</p> <p>※3</p> <p>4 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額(千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱ピーエイITソリューションズ</td> <td>16,000</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>16,000</td> <td>—</td> </tr> </tbody> </table> <p>なお、上記の金額は、債務保証損失引当金を控除しております。</p> | 保証先 | 金額(千円) | 内容 | ㈱ピーエイITソリューションズ | 16,000 | 借入債務 | 合 計 | 16,000 | — |
| 保証先 | 金額(千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ㈱ピーエイITソリューションズ | 16,000 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 16,000 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額(千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ㈱ピーエイITソリューションズ | 16,000 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 16,000 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(第1四半期損益計算書関係)

| 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|--|---|--|
| <p>※1 減価償却実施額 有形固定資産 2,349千円 無形固定資産 10,893千円</p> <p>※2 営業外収益の主要項目 受取利息 569千円 投資有価証券売却益 739千円 不動産賃貸料 1,906千円 受取手数料 2,890千円</p> <p>※3 営業外費用の主要項目 支払利息 944千円 貸倒引当金繰入額 891千円</p> | <p>※1 減価償却実施額 有形固定資産 2,723千円 無形固定資産 1,689千円</p> <p>※2 営業外収益の主要項目 受取利息 655千円 投資有価証券売却益 388千円 不動産賃貸料 1,485千円 受取手数料 2,123千円</p> <p>※3 営業外費用の主要項目 支払利息 1,050千円 貸倒引当金繰入額 1,392千円</p> | <p>※1 減価償却実施額 有形固定資産 10,465千円 無形固定資産 19,985千円</p> <p>※2 営業外収益の主要項目 受取利息 2,197千円 投資有価証券売却益 2,025千円 不動産賃貸料 13,054千円 受取手数料 13,591千円</p> <p>※3 営業外費用の主要項目 支払利息 4,448千円</p> |

(第1四半期株主資本等変動計算書関係)

当第1四半期会計期間(自平成19年1月1日 至平成19年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末株式数 (株) | 当第1四半期会計期 間増加株式数(株) | 当第1四半期会計期 間減少株式数(株) | 当第1四半期会計期 間末株式数(株) |
|---------|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 普通株式(注) | 473,293 | 120 | — | 473,413 |
| 合計 | 473,293 | 120 | — | 473,413 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加120株は単元未満株式の買取による増加であります。

前事業年度(自平成18年1月1日 至平成18年12月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前期末株式数(株) | 当期増加株式(株) | 当期減少株式(株) | 当期末株式数(株) |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 普通株式 | 473,293 | — | — | 473,293 |
| 合計 | 473,293 | — | — | 473,293 |

(リース取引関係)

| 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|----------------------|----------------------|-------------|----------|--|--------|---------|----------|---------|---------|----------|--|---------|----------|--|----------|-----------------|--------------------|----------------------|-------------|--------|--------|-------|-------------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|---|--|-----------------|--------------------|-----------------|-------------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|----|---------|---------|--------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第1四半期期末残高相当額 | ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第1四半期期末残高相当額 | ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>第1四半期期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>120,651</td> <td>95,354</td> <td>25,296</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>86,997</td> <td>61,390</td> <td>25,606</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>207,648</td> <td>156,745</td> <td>50,903</td> </tr> </tbody> </table> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 120,651 | 95,354 | 25,296 | ソフトウェア | 86,997 | 61,390 | 25,606 | 合計 | 207,648 | 156,745 | 50,903 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>第1四半期期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>24,911</td> <td>18,098</td> <td>6,812</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産「その他」</td> <td>43,060</td> <td>32,393</td> <td>10,666</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>67,971</td> <td>50,492</td> <td>17,479</td> </tr> </tbody> </table> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 24,911 | 18,098 | 6,812 | 無形固定資産「その他」 | 43,060 | 32,393 | 10,666 | 合計 | 67,971 | 50,492 | 17,479 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産「その他」</td> <td>107,136</td> <td>98,706</td> <td>8,429</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>68,560</td> <td>55,087</td> <td>13,472</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>175,696</td> <td>153,794</td> <td>21,902</td> </tr> </tbody> </table> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | 有形固定資産「その他」 | 107,136 | 98,706 | 8,429 | ソフトウェア | 68,560 | 55,087 | 13,472 | 合計 | 175,696 | 153,794 | 21,902 |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 120,651 | 95,354 | 25,296 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 86,997 | 61,390 | 25,606 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 207,648 | 156,745 | 50,903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 第1四半期期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 24,911 | 18,098 | 6,812 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産「その他」 | 43,060 | 32,393 | 10,666 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 67,971 | 50,492 | 17,479 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産「その他」 | 107,136 | 98,706 | 8,429 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 68,560 | 55,087 | 13,472 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 175,696 | 153,794 | 21,902 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ② 未経過リース料第1四半期期末残高相当額 | ② 未経過リース料第1四半期期末残高相当額 | ② 未経過リース料期末残高相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>34,557千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>18,408千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>52,965千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年内 | 34,557千円 | 1年超 | 18,408千円 | 合計 | 52,965千円 | <table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>9,789千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>8,706千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>18,495千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年内 | 9,789千円 | 1年超 | 8,706千円 | 合計 | 18,495千円 | <table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>12,105千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>10,965千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>23,071千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年内 | 12,105千円 | 1年超 | 10,965千円 | 合計 | 23,071千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 34,557千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 18,408千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 52,965千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 9,789千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 8,706千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 18,495千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 12,105千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 10,965千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 23,071千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | ③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | ③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>11,211千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>10,523千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>437千円</td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 11,211千円 | 減価償却費相当額 | 10,523千円 | 支払利息相当額 | 437千円 | <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>4,770千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>4,423千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>184千円</td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 4,770千円 | 減価償却費相当額 | 4,423千円 | 支払利息相当額 | 184千円 | <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>42,416千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>39,851千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>1,347千円</td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 42,416千円 | 減価償却費相当額 | 39,851千円 | 支払利息相当額 | 1,347千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 11,211千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 10,523千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 437千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 4,770千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 4,423千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 184千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 42,416千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 39,851千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 1,347千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | ④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | ④ 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> 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。 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の差額を利息相当額とし、各期の配分については、利息法によっております。 | <ul style="list-style-type: none"> 減価償却費相当額の算定方法 同左 利息相当額の算定方法 同左 | <ul style="list-style-type: none"> 減価償却費相当額の算定方法 同左 利息相当額の算定方法 同左 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | (減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(有価証券関係)

第21期第1四半期(平成18年3月31日現在)、第22期第1四半期(平成19年3月31日現在)及び前事業年度(平成18年12月31日現在)のいずれにおいても、子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

| 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり純資産額 78円43銭 1株当たり第1四半期純 損失 2円45銭 潜在株式調整後1株当 り第1四半期純利益 — なお、潜在株式調整後1株当たり第 1四半期純利益金額については、第1 四半期純損失が計上されているため記 載をしております。 | 1株当たり純資産額 75円65銭 1株当たり第1四半期純 利益 5円10銭 潜在株式調整後1株当 り第1四半期純利益 — なお、潜在株式調整後1株当たり第 1四半期純利益については、希薄化効 果を有している潜在株式が存在しない ため記載をしております。 | 1株当たり純資産額 70円 67銭 1株当たり当期純損失 10円 20銭 潜在株式調整後1株当 り当期純利益 — なお、当期純損失を計上しているた め潜在株式調整後1株当たり当期純利 益の記載をしております。 |

(注) 1株当たり第1四半期純利益又は第1四半期(当期)純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり第1四半期(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。

| 項目 | 第21期第1四半期 (自 平成18年1月1日 至 平成18年3月31日) | 第22期第1四半期 (自 平成19年1月1日 至 平成19年3月31日) | 前事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|---|--|--|---|
| 1株当たり第1四半期純利益又 は第1四半期(当期)純損失金額 | | | |
| 第1四半期純利益又は第1四半 期(当期)純損失(△)(千円) | △26,340 | 54,816 | △109,519 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式に係る第1四半期純利 益又は第1四半期(当期)純損失 (△)(千円) | △26,340 | 54,816 | △109,519 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 10,737 | 10,746 | 10,742 |
| 潜在株式調整後1株当たり第1 四半期(当期)純利益金額 | | | |
| 第1四半期(当期)純利益調整額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式増加数(千株) | — | — | — |
| (うち新株予約権(千株)) | (—) | (—) | (—) |
| 希薄化効果を有しないため、潜 在株式調整後1株当たり第1四 半期(当期)純利益の算定に含ま れなかった潜在株式の概要 | 新株予約権 6種類 (新株予約権の数456) | 新株予約権 6種類 (新株予約権の数609個) | 新株予約権 7種類 (新株予約権の数638個) |

(その他)

当第1四半期財務諸表、すなわち、第1四半期貸借対照表及び第1四半期損益計算書は、東京証券取引所の「上場有
価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意
見表明に係る基準」に基づく会計監査人の手続きを実施しています。