

平成20年3月期 第1四半期財務・業績の概況

平成19年8月8日

上場会社名 株式会社エフアンドエム 上場取引所 大証ヘラクレス
 コード番号 4771 URL <http://www.fmltd.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 森中 一郎
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 (氏名) 西川 洋一郎 TEL (06) 6339-7177

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年3月期第1四半期の連結業績 (平成19年4月1日 ~ 平成19年6月30日)

(1) 連結経営成績 (%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(当期)純利益 | |
|-------------|-------|------|------|-------|------|-------|------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 20年3月期第1四半期 | 1,035 | △4.8 | 110 | 140.5 | 107 | 161.3 | 56 | 835.9 |
| 19年3月期第1四半期 | 1,086 | △2.3 | 45 | △80.6 | 40 | △81.3 | 5 | △90.1 |
| 19年3月期 | 4,424 | △5.3 | 401 | △52.6 | 387 | △49.9 | △26 | — |

| | 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 |
| 20年3月期第1四半期 | 368 | 32 | 366 | 31 |
| 19年3月期第1四半期 | 39 | 24 | 38 | 78 |
| 19年3月期 | △174 | 34 | — | — |

(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 |
| 20年3月期第1四半期 | 5,009 | | 3,158 | | 62.4 | | 20,516 | 59 |
| 19年3月期第1四半期 | 5,697 | | 3,343 | | 58.0 | | 21,581 | 62 |
| 19年3月期 | 5,218 | | 3,321 | | 62.9 | | 21,407 | 16 |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 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 | |
| 20年3月期第1四半期 | 32 | | △10 | | △250 | | 1,384 | |
| 19年3月期第1四半期 | — | | — | | — | | — | |
| 19年3月期 | 439 | | 21 | | △388 | | 1,613 | |

※平成19年3月期第1四半期の連結キャッシュフローの状況は開示しておりません。

2. 配当の状況

| (基準日) | 1株当たり配当金 | | | | |
|--------------|----------|------|--------|--------|--------|
| | 第1四半期末 | 中間期末 | 第3四半期末 | 期末 | 年間 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 平成19年3月期 | — | — | — | 400 00 | 400 00 |
| 平成20年3月期(実績) | — | — | — | — | 400 00 |
| 平成20年3月期(予想) | — | — | — | 400 00 | 400 00 |

3. 平成20年3月期の連結業績予想 (平成19年4月1日 ~ 平成20年3月31日)

第1四半期の業績は予定通り推移しており、平成19年5月10日に発表いたしました業績予想の見直しは行っておりません。

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) 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
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
 (注) 詳細は、4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) 会計監査人の関与 : 無

5. 個別業績の概要（平成19年4月1日 ～ 平成19年6月30日）

(1) 個別経営成績 (%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（当期）純利益 | |
|-------------|-------|------|------|-------|------|-------|------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 20年3月期第1四半期 | 937 | 0.3 | 115 | 108.5 | 111 | 123.0 | 59 | 359.2 |
| 19年3月期第1四半期 | 934 | 1.2 | 55 | △76.8 | 50 | △77.4 | 13 | △80.3 |
| 19年3月期 | 3,803 | △5.9 | 379 | △56.9 | 364 | △54.9 | △38 | — |

| | 1株当たり四半期（当期）純利益 | |
|-------------|-----------------|----|
| | 円 | 銭 |
| 20年3月期第1四半期 | 393 | 11 |
| 19年3月期第1四半期 | 85 | 36 |
| 19年3月期 | △249 | 70 |

(2) 個別財政状態

| | 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 |
| 20年3月期第1四半期 | 4,983 | 3,282 | 65.9 | 21,531 | 79 |
| 19年3月期第1四半期 | 5,483 | 3,471 | 63.3 | 22,690 | 0 |
| 19年3月期 | 5,125 | 3,435 | 67.0 | 22,391 | 36 |

6. 平成20年3月期の個別業績予想（平成19年4月1日 ～ 平成20年3月31日）

第1四半期の業績は予定通り推移しており、平成19年5月10日に発表いたしました業績予想の見直しは行っておりません。

【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

当社グループの第1四半期（平成19年4月1日～平成19年6月30日）の連結業績は、売上面ではタックスハウス事業にて、加盟店契約が伸び悩んだものの、その他事業のパソコン教室FC運営事業の伸長がこれを補う形となりました。その他の既存事業に関しましては、概ね横這いとなりました。その結果、売上高1,035百万円（前年同期比4.8%減少）、となりました。その一方で、その他事業に含まれるパソコン教室FC運営事業においては、先行投資を行ったものの、その他の各事業におきましては引き続きローコストオペレーションを推し進め、全般的に費用を抑える結果となり、営業利益110百万円（同140.5%増加）、経常利益107百万円（同161.3%増加）、第1四半期純利益56百万円（同835.9%増加）となりました。

(連結各セグメントの概況について)

①アウトソーシング事業

生命保険会社営業職員を中心とする個人事業主に対する記帳代行事業に関しましては、前期から引き続き会員数の増加およびローコストオペレーションに注力してまいりました。当第1四半期末（平成19年6月30日）の会員数は32,311人となり、前年同期末（平成18年6月30日）比156人増加、前期末（平成19年3月31日）比450人増加となりました。

その結果、アウトソーシング事業の当第1四半期の売上高は362百万円（前年同期比1.1%減少）、営業利益は158百万円となりました。

②タックスハウス事業

ワンストップ・フィナンシャルショップを目指す税理士、公認会計士向けボランタリーチェーン「TaxHouse」を運営するタックスハウス事業は、平成17年1月より加盟募集を開始し、前期末（平成19年3月31日）には479件の加盟となりました。

当第1四半期の加盟募集活動においては、各地でのセミナー開催及び既契約加盟店からの紹介等により加盟を促進してまいりましたが、加盟営業が一巡したこともあり、当第1四半期末（平成19年6月30日）の加盟数は489件、ブランチを含めると586件となりました。

一方、サービスコンテンツ拡充時期にあたる当期においては、証券業、保険業など各種金融機関と提携を結び、平成19年6月21日には4つ目となる東京東信用金庫との信用金庫代理業の提携（平成19年6月30日現在は、銀行代理業-東京スター銀行、信用金庫代理業-大阪東信用金庫・米子信用金庫・東京東信用金庫と提携）を行い、加盟店へ提供するコンテンツの準備を着実に進めてまいりました。

その結果、タックスハウス事業の当第1四半期の売上高は92百万円（前年同期比51%減少）、営業利益は10百万円となりました。

③エフアンドエムクラブ事業

主に中小企業の総務・労務部門に対する各種情報提供サービスを核とするエフアンドエムクラブ事業は、従来の紹介ルートによる営業構造を刷新し、同サービスを「TaxHouse」加盟事務所の関与先に提供することなど、新たな販売チャネルの構築に向け事業体制の見直しを行うとともに、資金繰りなどを管理サポートする「資金戦略立案サービス」や、融資の際に必要な資料作成をサポートする「銀行提出資料作成代行サービス」など、コーポレートファイナンスを総合的にサポートする付加価値の高い新商材などを開発してまいりましたが、新規営業面では過渡期となり、当第1四半期末（平成19年6月30日）のエフアンドエムクラブ会員数は3,313社となり、前年同期末（平成18年6月30日）比474社の減少、前期末（平成19年3月31日）比24社の減少となりました。

その結果、エフアンドエムクラブ事業の当第1四半期の売上高は243百万円（前年同期比15.0%減少）、営業利益は74百万円となりました。

④不動産賃貸事業

不動産賃貸事業は、大阪本社が所在するビルの賃貸収入で、安定した収益を計上しており、その結果当第1四半期の売上高は24百万円（前年同期比15.0%減少）、営業利益は9百万円となりました。

⑤アウトプレースメント事業

大手企業退職者の再就職支援、および企業研修、教育を行うアウトプレースメント事業は、好景気により再就職支援業界全体の需要が落ち込む中、価格競争を避け、小口リピートオーダーの獲得および大手企業とのネットワークを活用し、研修事業の拡販へシフトすることにより、安定的な収益体制構築を目指してまいりました。

その結果、アウトプレースメント事業の当第1四半期の売上高は73百万円（前年同期比39.6%減少）、営業損失は16百万円となりました。

⑥その他事業

その他事業は、連結子会社エフアンドエムネット株式会社のシステム開発事業ならびに前期よりFC展開を開始したシニア向けパソコン教室運営ならびにFC指導事業等で、FC加盟店舗およびその他ロイヤリティ等売上は着実に伸長しているものの、引続き先行投資を要しました。

その結果、当第1四半期の売上高は238百万円（前年同期比150.1%増加）、営業利益は△5百万円となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

・総資産および純資産の状況

当第1四半期連結会計期間末における総資産につきましては、現金及び預金の減少228百万円、売掛金の増加101百万円などにより、前連結会計年度末から208百万円減少の5,009百万円となりました。

当第1四半期連結会計年度末における純資産につきましては、当第1四半期純利益56百万円、自己株式の取得142百万円、剰余金の配当61百万円などにより、前連結会計年度末から162百万円減少の3,158百万円となりました。

この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は62.4%となり、前連結会計年度末より0.5%減少いたしました。

・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)

営業活動の結果、資金の増加は32百万円となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益107百万円、仕入債務の増加25百万円、その他営業資産の減少17百万円があった一方、売上債権の増加106百万円、賞与引当金の減少47百万円があったこと等によるものです。

(投資活動によりキャッシュフロー)

投資活動の結果、10百万円の資金の減少となりました。これは主に無形固定資産の取得による支出7百万円、有形固定資産の取得による支出2百万円があったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュフロー)

財務活動の結果、250百万円の支出となりました。これは主に自己株式の取得による支出142百万円、社債償還による支出49百万円、配当金の支払額40百万円があったこと等によるものです。

3. 業績予想に関する定性的情報

現時点におきましては、平成19年5月10日に公表いたしました「決算短信」に記載の内容から変更はございませんが、足元の状況や今後の収益見込等予測できる範囲での情報を総合的に勘案した上で、予想の修正等が見込まれる場合は、適時開示いたします。

4. その他

(減価償却方法の変更)

当第1四半期連結会計期間より、法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降取得の有形固定資産については、改正法人税法に規定する償却方法により減価償却費を計上しております。

なお、この変更に伴う売上総利益、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

5. 四半期連結財務諸表

(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6月30日) | | 当第1四半期連結会計期間末 (平成19年6月30日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3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 | | 1,452,647 | | 1,404,645 | | 1,633,146 | |
| 2. 受取手形及び売掛金 | | 373,357 | | 400,086 | | 298,877 | |
| 3. たな卸資産 | | 109,966 | | 84,687 | | 93,218 | |
| 4. 繰延税金資産 | | 39,846 | | 46,528 | | 65,833 | |
| 5. その他 | | 223,077 | | 159,072 | | 171,989 | |
| 貸倒引当金 | | △22,817 | | △33,500 | | △22,097 | |
| 流動資産合計 | | 2,176,077 | 38.2 | 2,061,521 | 41.2 | 2,240,968 | 42.9 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | | |
| (1) 建物及び構築物 | | 1,061,299 | | 1,036,795 | | 1,045,007 | |
| (2) 工具器具備品 | | 148,554 | | 136,021 | | 143,926 | |
| (3) 土地 | | 729,631 | | 729,631 | | 729,631 | |
| 有形固定資産合計 | | 1,939,485 | 34.1 | 1,902,448 | 38.0 | 1,918,565 | 36.8 |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) のれん | | 114,602 | | 6,432 | | 6,538 | |
| (2) その他 | | 84,315 | | 66,300 | | 64,099 | |
| 無形固定資産合計 | | 198,918 | 3.5 | 72,733 | 1.5 | 70,637 | 1.4 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 232,065 | | 226,013 | | 241,756 | |
| (2) 長期貸付金 | | 17,954 | | — | | — | |
| (3) 繰延税金資産 | | 123,403 | | 54,801 | | 48,844 | |
| (4) 滞留債権 | | 342,839 | | 141,658 | | 136,251 | |
| (5) 差入保証金 | | 288,621 | | 211,616 | | 211,835 | |
| (6) 保険積立金 | | 260,608 | | 129,617 | | 129,173 | |
| (7) 長期性預金 | | 300,000 | | 300,000 | | 300,000 | |
| (8) その他 | | 82,448 | | 77,976 | | 81,364 | |
| 貸倒引当金 | | △267,738 | | △169,026 | | △161,346 | |
| 投資その他の資産合計 | | 1,380,202 | 24.2 | 972,657 | 19.4 | 987,879 | 18.9 |
| 固定資産合計 | | 3,518,607 | 61.8 | 2,947,838 | 58.8 | 2,977,082 | 57.1 |
| III 繰延資産 | | | | | | | |
| 社債発行費 | | 2,872 | | — | | — | |
| 繰延資産合計 | | 2,872 | 0.0 | — | — | — | — |
| 資産合計 | | 5,697,556 | 100.0 | 5,009,360 | 100.0 | 5,218,050 | 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6月30日) | | 当第1四半期連結会計期間末 (平成19年6月30日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3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 | | 13,314 | | 54,301 | | 28,365 | |
| 2. 一年内償還予定社債 | | 258,000 | | 258,000 | | 258,000 | |
| 3. 短期借入金 | | 109,480 | | 68,740 | | 86,110 | |
| 4. 未払法人税等 | | 8,277 | | 34,139 | | 21,239 | |
| 5. 賞与引当金 | | 56,829 | | 59,100 | | 106,790 | |
| 6. 未成業務受入金 | | 266,137 | | 97,617 | | 129,367 | |
| 7. その他 | | 355,791 | | 320,850 | | 259,654 | |
| 流動負債合計 | | 1,067,829 | 18.7 | 892,749 | 17.8 | 889,526 | 17.0 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 社債 | | 1,127,000 | | 869,000 | | 918,000 | |
| 2. 長期借入金 | | 77,550 | | 30,000 | | 30,000 | |
| 3. 偶発損失引当金 | | 19,842 | | — | | — | |
| 4. 負ののれん | | — | | 3,182 | | 3,222 | |
| 5. その他 | | 61,588 | | 55,629 | | 55,677 | |
| 固定負債合計 | | 1,285,980 | 22.6 | 957,811 | 19.1 | 1,006,899 | 19.3 |
| 負債合計 | | 2,353,809 | 41.3 | 1,850,560 | 36.9 | 1,896,426 | 36.3 |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | 895,054 | | 898,107 | | 897,884 | |
| 2. 資本剰余金 | | 2,073,463 | | 2,076,516 | | 2,076,293 | |
| 3. 利益剰余金 | | 364,287 | | 326,387 | | 331,601 | |
| 4. 自己株式 | | — | | △142,237 | | — | |
| 株主資本合計 | | 3,332,805 | 58.5 | 3,158,774 | 63.1 | 3,305,778 | 63.4 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1. その他有価証券評価 差額金 | | △31,033 | | △31,085 | | △21,749 | |
| 評価・換算差額等合計 | | △31,033 | △0.5 | △31,085 | △0.6 | △21,749 | △0.4 |
| III 新株予約権 | | | | | | | |
| | | — | — | 429 | 0.0 | 171 | 0.0 |
| IV 少数株主持分 | | | | | | | |
| | | 41,974 | 0.7 | 30,680 | 0.6 | 37,423 | 0.7 |
| 純資産合計 | | 3,343,746 | 58.7 | 3,158,799 | 63.1 | 3,321,624 | 63.7 |
| 負債純資産合計 | | 5,697,556 | 100.0 | 5,009,360 | 100.0 | 5,218,050 | 100.0 |

(2) 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4月1日 至平成18年6月30日) | | 当第1四半期連結会計期間 (自平成19年4月1日 至平成19年6月30日) | | 前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成18年4月1日 至平成19年3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 | | | 1,086,977 | 100.0 | | 1,035,021 | 100.0 | | 4,424,887 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | 331,940 | 30.5 | | 371,331 | 35.9 | | 1,437,995 | 32.5 |
| 売上総利益 | | | 755,037 | 69.5 | | 663,689 | 64.1 | | 2,986,892 | 67.5 |
| III 販売費及び一般管理費 | | | 709,157 | 65.2 | | 553,372 | 53.4 | | 2,585,027 | 58.4 |
| 営業利益 | | | 45,879 | 4.3 | | 110,317 | 10.7 | | 401,865 | 9.1 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 1,227 | | | 1,420 | | 5,007 | | | |
| 2. 受取配当金 | | 1,059 | | | 1,296 | | 1,977 | | | |
| 3. 保険手数料収入 | | — | | | 90 | | 432 | | | |
| 4. 業務受託料収入 | | — | | | 194 | | 1,030 | | | |
| 5. 除斥配当金受入益 | | — | | | 192 | | 648 | | | |
| 6. 負ののれん償却額 | | — | | | 40 | | 1 | | | |
| 7. その他 | | 834 | 3,121 | 0.3 | 333 | 3,569 | 0.3 | 2,001 | 11,098 | 0.3 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 1,602 | | | 661 | | 4,752 | | | |
| 2. 社債利息 | | 3,762 | | | 5,137 | | 14,550 | | | |
| 3. 社債発行費償却 | | 958 | | | — | | 3,830 | | | |
| 4. 自己株式取得付随費用 | | — | | | 1,003 | | — | | | |
| 5. その他 | | 1,723 | 8,046 | 0.8 | 82 | 6,885 | 0.7 | 1,837 | 24,969 | 0.6 |
| 経常利益 | | | 40,954 | 3.8 | | 107,001 | 10.3 | | 387,994 | 8.8 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券売却益 | | 611 | 611 | 0.0 | — | — | — | 611 | 611 | 0.0 |
| VII 特別損失 | | | | | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 | | 2,668 | | | — | | 35,501 | | | |
| 2. 減損損失 | | — | | | — | | 102,905 | | | |
| 3. 投資有価証券評価損 | | 18,174 | | | — | | 19,138 | | | |
| 4. 保険契約解約損 | | — | 20,843 | 1.9 | — | — | 30,797 | 188,344 | 4.3 | |
| 税金等調整前四半期 (当期) 純利益 | | | 20,722 | 1.9 | | 107,001 | 10.3 | | 200,261 | 4.5 |
| 法人税、住民税及び 事業税 | | 3,940 | | | 37,839 | | 162,810 | | | |
| 法人税等調整額 | | 17,985 | 21,925 | 2.0 | 19,755 | 57,594 | 5.6 | 60,186 | 222,996 | 5.0 |
| 少数株主損失 | | | 7,203 | 0.7 | | 6,742 | 0.7 | | — | — |
| 少数株主利益 | | — | — | — | — | — | — | 3,951 | 3,951 | 0.1 |
| 四半期純利益 | | | 5,999 | 0.6 | | 56,149 | 5.4 | | — | — |
| 当期純損失 | | | — | — | | — | — | | 26,686 | △0.6 |

(3) 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4月1日至平成19年6月30日)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算 差額等 その他有価 証券評価 差額金 | 新株 予約権 | 少数株主 持分 | 純資産 合計 |
|-------------------------------|---------|-----------|-----------|----------|------------|--------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| | 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19年4月1日 残高(千円) | 897,884 | 2,076,293 | 331,601 | — | 3,305,778 | △21,749 | 171 | 37,423 | 3,321,624 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当(注) | | | △61,363 | | △61,363 | | | | △61,363 |
| 四半期純利益 | | | 56,149 | | 56,149 | | | | 56,149 |
| ストック・オプションの付与 | | | | | | | 257 | | 257 |
| ストック・オプションの行使 | 223 | 223 | | | 446 | | | | 446 |
| 自己株式の取得 | | | | △142,237 | △142,237 | | | | △142,237 |
| 株主資本以外の項目の連結会計 年度中の変動額(純額) | | | | | | △9,335 | | △6,742 | △16,078 |
| 連結会計年度中の変動額合計 (千円) | 223 | 223 | △5,213 | △142,237 | △147,004 | △9,335 | 257 | △6,742 | △162,824 |
| 平成19年6月30日 残高(千円) | 898,107 | 2,076,516 | 326,387 | △142,237 | 3,158,774 | △31,085 | 429 | 30,680 | 3,158,799 |

(注) 平成19年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

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4月1日至平成19年3月31日)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算 差額等 その他有価 証券評価 差額金 | 新株予約権 | 少数株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------|---------|-----------|---------|------------|---------|--------------------------------------|---------|------------|-------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本 合計 | | | | | |
| 平成18年3月31日 残高(千円) | 891,399 | 2,069,808 | 419,284 | 3,380,492 | △43,680 | — | 50,307 | 3,387,119 | |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当(注) | | | △60,997 | △60,997 | | | | △60,997 | |
| 当期純損失 | | | △26,686 | △26,686 | | | | △26,686 | |
| ストック・オプションの付与 | | | | | | 171 | | 171 | |
| ストック・オプションの行使 | 6,485 | 6,485 | | 12,970 | | | | 12,970 | |
| 株主資本以外の項目の連結会計 年度中の変動額(純額) | | | | | 21,930 | | △12,883 | 9,046 | |
| 連結会計年度中の変動額合計 (千円) | 6,485 | 6,485 | △87,683 | △74,713 | 21,930 | 171 | △12,883 | △65,495 | |
| 平成19年3月31日 残高(千円) | 897,884 | 2,076,293 | 331,601 | 3,305,778 | △21,749 | 171 | 37,423 | 3,321,624 | |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

| | | 当第1四半期連結会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年6月30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4月1日 至 平成19年3月31日) |
|---------------------------|----------|---|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| 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 | | 107,001 | 200,261 |
| 減価償却費 | | 24,213 | 131,223 |
| 長期前払費用の償却 | | 1,117 | 5,038 |
| 減損損失 | | — | 102,905 |
| 社債発行費の償却 | | — | 3,830 |
| 株式報酬費用 | | 257 | 171 |
| 自己株式取得付随費用 | | 1,003 | — |
| 貸倒引当金の増加額 (又は減少額 (△)) | | 19,083 | △85,630 |
| 賞与引当金の増加額 (又は減少額 (△)) | | △47,689 | 2,638 |
| 偶発損失引当金の減少額 | | — | △19,842 |
| 受取利息及び受取配当金 | | △2,716 | △6,984 |
| 支払利息 | | 5,799 | 19,302 |
| 租税公課 | | 1,990 | 14,972 |
| 有形・無形固定資産除却損 | | — | 13,168 |
| 保険契約解約損 | | — | 30,797 |
| 投資有価証券売却益 | | — | △611 |
| 投資有価証券評価損 | | — | 19,138 |
| 売上債権の減少額 (又は増加額 (△)) | | △106,616 | 325,181 |
| たな卸資産の減少額 | | 8,530 | 27,274 |
| 仕入債務の増加額 | | 25,936 | 13,096 |
| その他営業資産の減少額 | | 17,511 | 225,614 |
| その他営業負債の減少額 | | △6,820 | △215,523 |
| 未払消費税等の増加額 (又は減少額 (△)) | | 17,053 | △25,374 |
| その他固定負債の減少額 | | △48 | △5,672 |
| 小計 | | 65,607 | 774,976 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 2,702 | 7,137 |
| 利息の支払額 | | △8,887 | △20,628 |
| 法人税等の支払額 | | △26,930 | △322,322 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 32,492 | 439,162 |

| | | 当第 1 四半期連結会計期間 (自 平成19年 4 月 1 日 至 平成19年 6 月 30 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 4 月 1 日 至 平成19年 3 月 31 日) |
|-----------------------------|----------|---|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △2,450 | △98,871 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △7,781 | △9,491 |
| 投資有価証券の売却による収入 | | — | 10,255 |
| 関係会社株式の取得による支出 | | — | △10,192 |
| 貸付けによる支出 | | △4,091 | — |
| 貸付金の回収による収入 | | 3,947 | 29,309 |
| 長期前払費用にかかる支出 | | △119 | △8,027 |
| 差入保証金にかかる支出 | | △180 | △145,785 |
| 差入保証金の回収による収入 | | 399 | 158,051 |
| 保険積立金にかかる支出 | | △444 | △3,036 |
| 保険積立金にかかる収入 | | — | 102,941 |
| 出資金払戻しによる収入 | | 10 | — |
| 連結子会社の自己株式の取得による支出 | | — | △3,500 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △10,709 | 21,652 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 短期借入れによる収入 | | — | 230,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | | — | △260,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | | △17,370 | △53,290 |
| 社債の償還による支出 | | △49,000 | △258,000 |
| 株式の発行による収入 | | 446 | 12,970 |
| 配当金の支払額 | | △40,259 | △54,137 |
| 割賦代金支払による支出 | | △858 | △5,929 |
| 自己株式の取得による支出 | | △142,237 | — |
| 自己株式の取得に付随する支出 | | △1,003 | — |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △250,282 | △388,387 |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | — | — |
| V 現金及び現金同等物の増加 (又は減少 (△)) 額 | | △228,500 | 72,428 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | | 1,613,146 | 1,540,718 |
| VII 現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 | | 1,384,645 | 1,613,146 |

(6) セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

当第1四半期連結会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年6月30日)

| | アウトソーシング事業 (千円) | タックスハウス事業 (千円) | エフアンドエムクラブ事業 (千円) | 不動産賃貸事業 (千円) | アウトプレースメント事業 (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) |
|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| I. 売上高および営業利益 | | | | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 362,968 | 92,833 | 243,060 | 24,756 | 73,251 | 238,152 | 1,035,021 | — | 1,035,021 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | — | 16,396 | 1,824 | 125 | 21,989 | 40,334 | (40,334) | — |
| 計 | 362,968 | 92,833 | 259,456 | 26,580 | 73,376 | 260,141 | 1,075,356 | (40,334) | 1,035,021 |
| 営業費用 | 204,810 | 81,941 | 184,507 | 16,588 | 89,384 | 265,582 | 842,815 | 81,889 | 924,704 |
| 営業利益 (又は営業損失) | 158,157 | 10,891 | 74,949 | 9,991 | △16,008 | △5,440 | 232,541 | (122,223) | 110,317 |

- (注) 1. 事業は、サービスの種類および市場の類似性を考慮して区分しております。
2. 各区分に属する主なサービス内容

| 事業区分 | 主要サービス |
|--------------|------------------------------------|
| アウトソーシング事業 | 個人事業主向け記帳代行サービス |
| タックスハウス事業 | 税理士・会計士向けボランタリーチェーン運営 |
| アウトプレースメント事業 | 各企業退職者への再就職支援サービス |
| 不動産賃貸事業 | 事業用ビルの賃貸事業 |
| エフアンドエムクラブ事業 | 中堅・中小企業向けの管理・総務部門情報提供サービス |
| その他事業 | エフアンドエムクラブ事業の顧客である中堅・中小企業向けのASP事業等 |

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

| | 当連結会計期間 | 主な内容 |
|---------------------------|---------|-------------------------------|
| 消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用(千円) | 135,312 | 当社の総務部門・経理部門等の管理部門に係る費用であります。 |

前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)

| | アウトソーシング事業 (千円) | タックスハウス事業 (千円) | エフアンドエムクラブ事業 (千円) | 不動産賃貸事業 (千円) | アウトプレースメント事業 (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) |
|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| I. 売上高および営業利益 | | | | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 1,547,669 | 579,627 | 1,049,162 | 114,825 | 513,582 | 620,019 | 4,424,887 | — | 4,424,887 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | — | 63,952 | 7,296 | 720 | 63,573 | 135,542 | (135,542) | — |
| 計 | 1,547,669 | 579,627 | 1,113,115 | 122,122 | 514,302 | 683,593 | 4,560,430 | (135,542) | 4,424,887 |
| 営業費用 | 1,038,126 | 569,620 | 637,097 | 73,239 | 508,377 | 705,473 | 3,531,935 | 491,087 | 4,023,022 |
| 営業利益 (又は営業損失) | 509,543 | 10,006 | 476,017 | 48,882 | 5,925 | △21,880 | 1,028,495 | (626,629) | 401,865 |
| II. 資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出 | | | | | | | | | |
| 資産 | 103,042 | 84,411 | 53,791 | 1,249,495 | 177,022 | 362,017 | 2,029,781 | 3,188,269 | 5,218,050 |
| 減価償却費 | 22,958 | — | 8,645 | 18,834 | 9,265 | 43,932 | 103,636 | 32,626 | 136,262 |
| 減損損失 | — | — | — | — | 102,905 | — | 102,905 | — | 102,905 |
| 資本的支出 | 250 | — | 3,272 | — | 8,710 | 84,520 | 96,753 | 19,976 | 116,729 |

- (注) 1. 事業は、サービスの種類および市場の類似性を考慮して区分しております。
2. 各区分に属する主なサービス内容

| 事業区分 | 主要サービス |
|--------------|------------------------------------|
| アウトソーシング事業 | 個人事業主向け記帳代行サービス |
| タックスハウス事業 | 税理士・会計士向けボランティアチェーン運営 |
| アウトプレースメント事業 | 各企業退職者への再就職支援サービス |
| 不動産賃貸事業 | 事業用ビルの賃貸事業 |
| エフアンドエムクラブ事業 | 中堅・中小企業向けの管理・総務部門情報提供サービス |
| その他事業 | エフアンドエムクラブ事業の顧客である中堅・中小企業向けのASP事業等 |

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

| | 当連結会計期間 | 主な内容 |
|----------------------------|---------|-------------------------------|
| 消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用 (千円) | 651,543 | 当社の総務部門・経理部門等の管理部門に係る費用であります。 |

4. 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額

| | 当連結会計期間 | 主な内容 |
|---------------------------|-----------|---|
| 消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額 (千円) | 3,250,537 | 当社の余資運用資金 (現預金および有価証券)、長期投資資金 (投資有価証券) および管理部門に係る資産であります。 |

5. 資本的支出、減損損失および減価償却費には、長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

6. 四半期個別財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期会計期間末 (平成18年6月30日) | | 当第1四半期会計期間末 (平成19年6月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3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 | | 1,125,245 | | 1,144,172 | | 1,335,945 | |
| 2. 売掛金 | | 336,976 | | 371,420 | | 277,150 | |
| 3. 商品 | | — | | 11,394 | | 17,130 | |
| 4. 貯蔵品 | | 7,875 | | 3,468 | | 3,586 | |
| 5. 前渡金 | | 58,362 | | 36,990 | | 42,992 | |
| 6. 前払費用 | | 41,556 | | 49,880 | | 30,933 | |
| 7. 繰延税金資産 | | 33,607 | | 44,149 | | 62,149 | |
| 8. 短期貸付金 | | 37,156 | | 17,726 | | 19,045 | |
| 9. 未収入金 | | 15,846 | | 25,536 | | 21,773 | |
| 10. その他 | | 50,552 | | 11,604 | | 10,739 | |
| 貸倒引当金 | | △22,380 | | △33,216 | | △21,780 | |
| 流動資産合計 | | 1,684,800 | 30.7 | 1,683,126 | 33.8 | 1,799,665 | 35.1 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | | |
| (1) 建物 | | 1,037,601 | | 1,016,352 | | 1,023,845 | |
| (2) 工具器具備品 | | 137,055 | | 125,895 | | 133,017 | |
| (3) 土地 | | 729,631 | | 729,631 | | 729,631 | |
| 有形固定資産合計 | | 1,904,287 | 34.7 | 1,871,879 | 37.6 | 1,886,494 | 36.8 |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) ソフトウェア | | 42,910 | | 28,095 | | 23,885 | |
| (2) その他 | | 8,451 | | 8,451 | | 8,451 | |
| 無形固定資産合計 | | 51,362 | 0.9 | 36,547 | 0.7 | 32,337 | 0.6 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 232,065 | | 226,013 | | 241,756 | |
| (2) 関係会社株式 | | 438,511 | | 266,873 | | 266,873 | |
| (3) 出資金 | | 2,420 | | 2,410 | | 2,420 | |
| (4) 長期貸付金 | | 17,954 | | 9,409 | | 11,545 | |
| (5) 長期前払費用 | | 11,281 | | 8,934 | | 9,781 | |
| (6) 繰延税金資産 | | 220,440 | | 224,395 | | 218,419 | |
| (7) 長期未収入金 | | 43,697 | | 40,197 | | 40,322 | |
| (8) 滞留債権 | | 341,879 | | 140,698 | | 135,291 | |
| (9) 差入保証金 | | 216,372 | | 196,362 | | 196,582 | |
| (10) 保険積立金 | | 260,608 | | 129,617 | | 129,173 | |
| (11) 長期性預金 | | 300,000 | | 300,000 | | 300,000 | |
| (12) その他 | | 14,020 | | 7,210 | | 7,210 | |
| 貸倒引当金 | | △259,116 | | △160,496 | | △152,799 | |
| 投資その他の資産合計 | | 1,840,135 | 33.6 | 1,391,626 | 27.9 | 1,406,576 | 27.5 |
| 固定資産合計 | | 3,795,785 | 69.2 | 3,300,053 | 66.2 | 3,325,408 | 64.9 |
| III 繰延資産 | | | | | | | |
| 1. 社債発行費 | | 2,872 | | — | | — | |
| 繰延資産合計 | | 2,872 | 0.1 | — | — | — | — |
| 資産合計 | | 5,483,458 | 100.0 | 4,983,179 | 100.0 | 5,125,073 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期会計期間末 (平成18年6月30日) | | 当第1四半期会計期間末 (平成19年6月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3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 | | 12,948 | | 51,621 | | 30,249 | | |
| 2. 一年以内償還予定社債 | | 258,000 | | 258,000 | | 258,000 | | |
| 3. 短期借入金 | | 30,000 | | — | | — | | |
| 4. 一年以内返済予定長期借入金 | | 59,480 | | 48,740 | | 66,110 | | |
| 5. 未払金 | | 174,947 | | 145,183 | | 134,129 | | |
| 6. 未払費用 | | 47,202 | | 44,720 | | 44,590 | | |
| 7. 未払法人税等 | | 6,650 | | 29,033 | | 15,921 | | |
| 8. 未払消費税等 | | 21,798 | | 24,981 | | 2,529 | | |
| 9. 前受金 | | — | | 6,690 | | 6,221 | | |
| 10. 預り金 | | 27,354 | | 36,608 | | 6,577 | | |
| 11. 前受収益 | | 11,741 | | 14,072 | | 14,167 | | |
| 12. 賞与引当金 | | 48,885 | | 53,430 | | 95,204 | | |
| 13. その他 | | 25,521 | | 30,692 | | 10,616 | | |
| 流動負債合計 | | 724,529 | 13.2 | 743,776 | 14.9 | 684,318 | 13.4 | |
| II 固定負債 | | | | | | | | |
| 1. 社債 | | 1,127,000 | | 869,000 | | 918,000 | | |
| 2. 長期借入金 | | 77,550 | | 30,000 | | 30,000 | | |
| 3. 預り保証金 | | 63,193 | | 57,520 | | 57,568 | | |
| 4. 偶発損失引当金 | | 19,842 | | — | | — | | |
| 固定負債合計 | | 1,287,585 | 23.5 | 956,520 | 19.2 | 1,005,568 | 19.6 | |
| 負債合計 | | 2,012,115 | 36.7 | 1,700,297 | 34.1 | 1,689,887 | 33.0 | |
| (純資産の部) | | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | 895,054 | 16.3 | 898,107 | 18.0 | 897,884 | 17.5 | |
| 2. 資本剰余金 | | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | 275,554 | | 278,607 | | 278,383 | | |
| (2) その他資本剰余金 | | 1,797,909 | | 1,797,909 | | 1,797,909 | | |
| 資本剰余金合計 | | 2,073,463 | 37.8 | 2,076,516 | 41.7 | 2,076,293 | 40.5 | |
| 3. 利益剰余金 | | | | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | | | | |
| 別途積立金 | | 100,000 | | 100,000 | | 100,000 | | |
| 特別償却準備金 | | 2,666 | | 875 | | 1,167 | | |
| 繰越利益剰余金 | | 431,191 | | 380,276 | | 381,418 | | |
| 利益剰余金合計 | | 533,858 | 9.7 | 481,151 | 9.7 | 482,586 | 9.4 | |
| 4. 自己株式 | | — | — | △142,237 | △2.9 | — | — | |
| 株主資本合計 | | 3,502,376 | 63.8 | 3,313,538 | 66.5 | 3,456,763 | 67.4 | |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | △31,033 | | △31,085 | | △21,749 | △0.4 | |
| 評価・換算差額等合計 | | △31,033 | △0.5 | △31,085 | △0.6 | △21,749 | △0.4 | |
| III 新株予約権 | | | | | | | | |
| 純資産合計 | | 3,741,343 | 63.3 | 3,282,882 | 65.9 | 3,435,185 | 67.0 | |
| 負債純資産合計 | | 5,483,458 | 100.0 | 4,983,179 | 100.0 | 5,125,073 | 100.0 | |

(2) 四半期損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前第1四半期会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年6月30日) | | 当第1四半期会計期間 (自 平成19年4月1日 至 平成19年6月30日) | | 前事業年度の要約損益計算書 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3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 | | | 934,682 | 100.0 | | 937,428 | 100.0 | 3,803,998 | 100.0 | |
| II 売上原価 | | | 252,369 | 27.0 | | 321,949 | 34.3 | 1,142,614 | 30.0 | |
| 売上総利益 | | | 682,313 | 73.0 | | 615,479 | 65.7 | 2,661,384 | 70.0 | |
| III 販売費及び一般管理費 | | | 627,027 | 67.1 | | 500,190 | 53.4 | 2,282,058 | 60.0 | |
| 営業利益 | | | 55,285 | 5.9 | | 115,289 | 12.3 | 379,325 | 10.0 | |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 1,230 | | | 1,420 | | 4,899 | | | |
| 2. 受取配当金 | | 1,059 | | | 1,296 | | 1,977 | | | |
| 3. 保険手数料収入 | | — | | | 90 | | 432 | | | |
| 4. 業務受託料収入 | | — | | | 194 | | 1,030 | | | |
| 5. 雑収入 | | 444 | 2,734 | 0.3 | 300 | 3,302 | 0.3 | 1,022 | 9,361 | 0.2 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 1,396 | | | 466 | | 3,937 | | | |
| 2. 社債利息 | | 3,762 | | | 5,137 | | 14,550 | | | |
| 3. 社債発行費償却 | | 957 | | | — | | 3,830 | | | |
| 4. 自己株式取得付随費用 | | — | | | 1,003 | | — | | | |
| 5. 雑損失 | | 1,723 | 7,833 | 0.8 | 82 | 6,689 | 0.7 | 1,734 | 24,052 | 0.6 |
| 経常利益 | | | 50,186 | 5.4 | | 111,902 | 11.9 | | 364,634 | 9.6 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券売却益 | | 611 | 611 | 0.1 | — | — | — | 611 | 611 | 0.0 |
| VII 特別損失 | | | | | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 | | 2,220 | | | — | | 31,959 | | | |
| 2. 投資有価証券評価損 | | 18,174 | | | — | | 19,138 | | | |
| 3. 保険契約解約損 | | — | | | — | | 30,797 | | | |
| 4. 関係会社株式評価損 | | — | 20,394 | 2.2 | — | — | 180,637 | 262,533 | 6.9 | |
| 税引前四半期(当期)純利益 | | | 30,403 | 3.3 | | 111,902 | 11.9 | | 102,712 | 2.7 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 3,175 | | | 33,541 | | 159,650 | | | |
| 法人税等調整額 | | 14,176 | 17,352 | 1.9 | 18,431 | 51,973 | 5.5 | △18,716 | 140,933 | 3.7 |
| 四半期純利益 | | | 13,051 | 1.4 | | 59,928 | 6.4 | | — | — |
| 当期純損失 | | | — | — | | — | — | | 38,220 | △1.0 |

(3) 四半期株主資本等変動計算書

当第1四半期会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年6月30日)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|--------------------------|---------|---------|-----------|-----------|----------|---------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | |
| | | 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 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 特別償却準備金 | 繰越利益剰余金 | |
| 平成19年4月1日 残高(千円) | 897,884 | 278,383 | 1,797,909 | 2,076,293 | 100,000 | 1,167 | 381,418 | 482,586 |
| 第1四半期中の変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当(注) | | | | | | | △61,363 | △61,363 |
| 四半期純利益 | | | | | | | 59,928 | 59,928 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | | △291 | 291 | — |
| ストック・オプションの付与 | | | | | | | | |
| ストック・オプションの行使 | 223 | 223 | | 223 | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の第1四半期中の変動額(純額) | | | | | | | | |
| 第1四半期中の変動額合計(千円) | 223 | 223 | | 223 | | △291 | △1,142 | △1,434 |
| 平成19年6月30日 残高(千円) | 898,107 | 278,607 | 1,797,909 | 2,076,516 | 100,000 | 875 | 380,276 | 481,151 |

(注) 平成19年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | 新株予約権 | 純資産合計 |
|--------------------------|----------|-----------|--------------|-------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | | |
| 平成19年4月1日 残高(千円) | — | 3,456,763 | △21,749 | 171 | 3,435,185 |
| 第1四半期中の変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △61,363 | | | △61,363 |
| 四半期純利益 | | 59,928 | | | 59,928 |
| 特別償却準備金の取崩 | | — | | | — |
| ストック・オプションの付与 | | | | 257 | 257 |
| ストック・オプションの行使 | | 446 | | | 446 |
| 自己株式の取得 | △142,237 | △142,237 | | | △142,237 |
| 株主資本以外の項目の第1四半期中の変動額(純額) | | | △9,335 | | △9,335 |
| 第1四半期中の変動額合計(千円) | △142,237 | △143,225 | △9,335 | 257 | △152,304 |
| 平成19年6月30日 残高(千円) | △142,237 | 3,313,538 | △31,085 | 429 | 3,282,882 |

前事業年度の株主資本等変動計算書 (自 平成18年4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 | | | |
| | | 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 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 特別償却準備金 | 繰越利益剰余金 | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 891,399 | 271,898 | 1,797,909 | 2,069,808 | 100,000 | 4,166 | 477,637 | 581,804 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 (注) | | | | | | | △60,997 | △60,997 |
| 当期純利益 | | | | | | | △38,220 | △38,220 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | | △2,998 | 2,998 | — |
| ストック・オプションの付与 | | | | | | | | |
| ストック・オプションの行使 | 6,485 | 6,485 | | 6,485 | | | | |
| 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) | 6,485 | 6,485 | | 6,485 | | △2,998 | △96,219 | △99,217 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 897,884 | 278,383 | 1,797,909 | 2,076,293 | 100,000 | 1,167 | 381,418 | 482,586 |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

| | 株主資本 | 評価・換算差額等 | 新株予約権 | 純資産合計 |
|--------------------------|-----------|--------------|-------|-----------|
| | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | | |
| 平成18年3月31日 残高 (千円) | 3,543,011 | △43,680 | — | 3,499,331 |
| 事業年度中の変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | △60,997 | | | △60,997 |
| 当期純利益 | △38,220 | | | △38,220 |
| 特別償却準備金の取崩 | — | | | — |
| ストック・オプションの付与 | | | 171 | 171 |
| ストック・オプションの行使 | 12,970 | | | 12,970 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | | 21,930 | | 21,930 |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | △86,247 | 21,930 | 171 | △64,145 |
| 平成19年3月31日 残高 (千円) | 3,456,763 | △21,749 | 171 | 3,435,185 |