

## 平成20年9月期 第1四半期財務・業績の概況

平成20年1月31日

上場会社名 日本エス・エイチ・エル株式会社 上場取引所 大証ヘラクレス市場  
 コード番号 4327 URL <http://www.shl.co.jp/>  
 代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 清水 佑三  
 問合せ先責任者 役職名 常務取締役 氏名 中村 直浩 TEL (03)5385-8781

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成20年9月期第1四半期の連結業績 (平成19年10月1日～平成19年12月31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<br>(当期)純利益 |     |
|-------------|-------|--------|------|-----|------|-----|----------------|-----|
|             | 百万円   | %      | 百万円  | %   | 百万円  | %   | 百万円            | %   |
| 20年9月期第1四半期 | 233   | (6.5)  | 8    | (-) | 8    | (-) | 3              | (-) |
| 19年9月期第1四半期 | 219   | (△3.0) | △1   | (-) | △1   | (-) | △1             | (-) |
| 19年9月期      | 1,652 | -      | 707  | -   | 714  | -   | 425            | -   |

|             | 1株当たり四半期<br>(当期)純利益 |    | 潜在株式調整後<br>1株当たり四半期<br>(当期)純利益 |   |
|-------------|---------------------|----|--------------------------------|---|
|             | 円                   | 銭  | 円                              | 銭 |
| 20年9月期第1四半期 | 110                 | 98 | -                              | - |
| 19年9月期第1四半期 | △34                 | 70 | -                              | - |
| 19年9月期      | 12,497              | 61 | -                              | - |

(注) 当四半期及び前連結会計年度の「潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益」につきましては、希薄化効果を有している潜在株式がないため、前年同四半期の「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」につきましては、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。

#### (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9月期第1四半期 | 2,122 |  | 1,934 |  | 91.1   | 56,833 | 75       |  |
| 19年9月期第1四半期 | 1,891 |  | 1,719 |  | 90.9   | 50,520 | 27       |  |
| 19年9月期      | 2,438 |  | 2,053 |  | 84.2   | 60,322 | 77       |  |

#### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|             | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー |  | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー |  | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー |  | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |  |
|-------------|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|-------------------|--|
|             | 百万円                  |  | 百万円                  |  | 百万円                  |  | 百万円               |  |
| 20年9月期第1四半期 | △2                   |  | △97                  |  | △106                 |  | 1,318             |  |
| 19年9月期第1四半期 | -                    |  | -                    |  | -                    |  | -                 |  |
| 19年9月期      | 473                  |  | △29                  |  | △190                 |  | 1,524             |  |

(注) 当社グループは、四半期の連結キャッシュ・フローの状況の開示を当第1四半期より実施しているため、前年同四半期の連結キャッシュ・フローの状況については記載しておりません。

### 2. 配当の状況

| (基準日)      | 1株当たり配当金 |          |          |
|------------|----------|----------|----------|
|            | 中間期末     | 期末       | 年間       |
|            | 円 銭      | 円 銭      | 円 銭      |
| 19年9月期     | 2,700 00 | 3,600 00 | 6,300 00 |
| 20年9月期(予想) | 3,150 00 | 3,150 00 | 6,300 00 |

### 3. 平成20年9月期の連結業績予想 (平成19年10月1日～平成20年9月30日)

(%表示は対前期増減率)

|    | 売上高   |        | 営業利益 |        | 経常利益 |        | 当期純利益 |        | 1株当たり<br>当期純利益 |    |
|----|-------|--------|------|--------|------|--------|-------|--------|----------------|----|
|    | 百万円   | %      | 百万円  | %      | 百万円  | %      | 百万円   | %      | 円              | 銭  |
| 通期 | 1,854 | (12.2) | 800  | (13.1) | 802  | (12.4) | 478   | (12.4) | 14,053         | 32 |

## 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 : 無
- (4) 会計監査人の関与 : 無

## 5. 個別業績の概要（平成 19 年 10 月 1 日～平成 19 年 12 月 31 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 9 月期第 1 四半期 | 224   | (13.2) | 3    | (-) | 6    | (-) | 3          | (-) |
| 19 年 9 月期第 1 四半期 | 198   | (△3.1) | △10  | (-) | △8   | (-) | △5         | (-) |
| 19 年 9 月期        | 1,563 | -      | 648  | -   | 662  | -   | 391        | -   |

|                  | 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 9 月期第 1 四半期 | 97               | 72 | -                        | - |
| 19 年 9 月期第 1 四半期 | △152             | 21 | -                        | - |
| 19 年 9 月期        | 11,506           | 76 | -                        | - |

(注) 当四半期及び前事業年度の「潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益」につきましては、希薄化効果を有している潜在株式がないため、前年同四半期の「潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益」につきましては、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。

## (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 9 月期第 1 四半期 | 2,066 |  | 1,879 |  | 91.0   | 55,232 | 26        |  |
| 19 年 9 月期第 1 四半期 | 1,866 |  | 1,695 |  | 90.8   | 49,805 | 38        |  |
| 19 年 9 月期        | 2,367 |  | 1,999 |  | 84.4   | 58,734 | 54        |  |

## 6. 平成 20 年 9 月期の個別業績予想（平成 19 年 10 月 1 日～平成 20 年 9 月 30 日）

（%表示は対前期増減率）

|     | 売上高   |        | 営業利益 |        | 経常利益 |        | 当期純利益 |        | 1 株当たり当期純利益 |    |
|-----|-------|--------|------|--------|------|--------|-------|--------|-------------|----|
|     | 百万円   | %      | 百万円  | %      | 百万円  | %      | 百万円   | %      | 円           | 銭  |
| 通 期 | 1,828 | (17.0) | 794  | (22.5) | 798  | (20.5) | 475   | (21.5) | 13,977      | 38 |

## ※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

当資料に記載の業績予想は、現在入手している情報による判断及び仮定に基づいた予想であり、リスクや不確実性を含んでおります。実際の業績は、今後様々な要因により、これら業績予想とは大きく異なる結果となる可能性があります。

## 【定性的情報・財務諸表等】

## 1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第 1 四半期（平成 19 年 10 月 1 日～平成 19 年 12 月 31 日）における売上高は 233 百万円（前年同期比 6.5%増）となり前年同期比 14 百万円増加しました。サービス形態別には、プロダクト売上高 78 百万円（前年同期比 11.4%増）、コンサルティング売上高 151 百万円（前年同期比 3.4%増）、トレーニング売上高 3 百万円（前年同期比 57.0%増）であります。

当第 1 四半期のプロダクト売上高は、「GAB」を中心とした紙テスト類の販売が好調で、前年同期比で 8 百万円増加し、コンサルティング売上高は、「玉手箱」、「オリジナル紙テスト」等の顧客仕様版の販売が増加したため、前年同期比で 4 百万円増加しました。例年、仕掛り期にあたる第 1 四半期としては、プロダクト、コンサルティング売上高ともに比較的好調でした。トレーニング売上高は、前年同期比で 1 百万円増加しました。

当第 1 四半期の営業利益は 8 百万円であります。売上原価は 50 百万円（前年同期比 8.1%増）となり前年同期比で 3 百万円増加し、販売費及び一般管理費は 174 百万円（前年同期比 0.3%増）となり前年同期比でほぼ横ばいの水準でしたが、売上が前年同期比 14 百万円増加したことにより営業利益は黒字化しました。

当第 1 四半期の経常利益は 8 百万円であります。営業外収益及び営業外費用が前年同期比でほぼ横ばいで推移したため、営業利益とほぼ同額となりました。

以上に、法人税、住民税及び事業税等を計上した結果、当第 1 四半期の四半期純利益は 3 百万円となりました。

## サービス形態別の連結売上高内訳

(百万円未満切捨て)

| 項目       | 19 年 9 月期第1四半期 |       | 20 年 9 月期第1四半期 |       | 対前年同期<br>増減率 | (参 考)<br>平成 19 年 9 月期 |       |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|--------------|-----------------------|-------|
|          | 金額             | 構成比   | 金額             | 構成比   |              | 金額                    | 構成比   |
|          | 百万円            | %     | 百万円            | %     | %            | 百万円                   | %     |
| プロダクト    | 70             | 32.1  | 78             | 33.6  | 11.4         | 591                   | 35.8  |
| コンサルティング | 146            | 67.0  | 151            | 65.0  | 3.4          | 1,033                 | 62.5  |
| トレーニング   | 2              | 0.9   | 3              | 1.4   | 57.0         | 27                    | 1.7   |
| 合 計      | 219            | 100.0 | 233            | 100.0 | 6.5          | 1,652                 | 100.0 |

(注) 上記表において使用しているプロダクト、コンサルティング、トレーニングという区分は、提供するサービスの形態別区分であります。当社グループ（当社及び連結対象子会社である株式会社イー・コーチングをあわせて当社グループという）は、プロダクトを使用して人材アセスメントサービスを提供するという単一事業を営むため、プロダクト生産時には、プロダクトがどのサービス形態で提供されるかは未定であり、サービスの形態別営業費用を区分して表示することは困難でありますので、売上高のみを記載しております。

## 2. 連結財政状態に関する定性的情報

## (1) 連結財政状態の変動状況

当第 1 四半期末における財政状態について前連結会計年度末と比較いたしますと、資産の部では、現金及び預金は納税及び配当の支払等により減少し、受取手形及び売掛金は債権回収がすすんだことにより減少いたしました。また、負債の部では、納税により未払法人税等が減少しております。

## (2) 連結キャッシュ・フローの状況

当第 1 四半期における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ 205 百万円（13.5%）減少し、当第 1 四半期末には 1,318 百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、使用した資金は 2 百万円となりました。その主な内訳は、収入要因として売上債権の減少額が 204 百万円、支出要因は法人税等の支払額が 200 百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、使用した資金は 97 百万円となりました。その主な支出要因は、定期預金の預入による支出 100 百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、使用した資金は 106 百万円となりました。これは配当金の支払によるものであります。

## 3. 業績予想に関する定性的情報

平成 20 年 9 月期の連結業績予想は修正しておりません。

## 4. その他

期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）

該当事項はありません。

なお、平成 20 年 1 月 1 日付にて、当社の 100% 出資子会社である株式会社イー・コーチングを吸収合併いたしました。詳細は 15 ページの「重要な後発事象」をご参照ください。

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<br>番号 | 前年同四半期末<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 当四半期末<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 増 減     |            | (参考)前期末<br>(平成 19 年 9 月期末) |            |
|--------------|----------|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------|------------|
|              |          | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                              | 構成比<br>(%) | 金額(千円)  | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)       |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 流動資産       |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 現金及び預金     |          | 1,114,644                             |            | 1,418,584                           |            | 303,939 |            | 1,524,270                  |            |
| 2 受取手形及び売掛金  |          | 419,398                               |            | 357,596                             |            | △61,801 |            | 561,684                    |            |
| 3 たな卸資産      |          | 33,933                                |            | 35,329                              |            | 1,396   |            | 26,466                     |            |
| 4 繰延税金資産     |          | 24,955                                |            | 27,350                              |            | 2,395   |            | 29,052                     |            |
| 5 その他        |          | 7,113                                 |            | 5,590                               |            | △1,523  |            | 6,449                      |            |
| 流動資産合計       |          | 1,600,044                             | 84.6       | 1,844,451                           | 86.9       | 244,406 | 15.3       | 2,147,924                  | 88.1       |
| II 固定資産      |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 有形固定資産     |          | 44,473                                | 2.3        | 62,180                              | 2.9        | 17,707  | 39.8       | 63,754                     | 2.6        |
| 2 無形固定資産     |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| (1)製品マスター    |          | 74,779                                |            | 45,390                              |            | △29,389 |            | 49,520                     |            |
| (2)製品マスター仮勘定 |          | 4,064                                 |            | 8,974                               |            | 4,910   |            | 12,312                     |            |
| (3)その他       |          | 6,088                                 |            | 5,406                               |            | △682    |            | 5,860                      |            |
| 無形固定資産合計     |          | 84,932                                | 4.5        | 59,771                              | 2.8        | △25,161 | △29.6      | 67,694                     | 2.8        |
| 3 投資その他の資産   |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| (1)投資有価証券    |          | 75,834                                |            | 65,151                              |            | △10,682 |            | 68,151                     |            |
| (2)その他       |          | 86,633                                |            | 91,411                              |            | 4,777   |            | 91,425                     |            |
| 投資その他の資産合計   |          | 162,467                               | 8.6        | 156,562                             | 7.4        | △5,904  | △3.6       | 159,577                    | 6.5        |
| 固定資産合計       |          | 291,873                               | 15.4       | 278,514                             | 13.1       | △13,359 | △4.6       | 291,026                    | 11.9       |
| 資産合計         |          | 1,891,918                             | 100.0      | 2,122,966                           | 100.0      | 231,047 | 12.2       | 2,438,950                  | 100.0      |

| 区分           | 注記<br>番号 | 前年同四半期末<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 当四半期末<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 増 減     |            | (参考)前期末<br>(平成 19 年 9 月期末) |            |
|--------------|----------|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------|------------|
|              |          | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                              | 構成比<br>(%) | 金額(千円)  | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)       |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 流動負債       |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 買掛金        |          | 10,833                                |            | 9,254                               |            | △1,579  |            | 8,195                      |            |
| 2 未払費用       |          | 35,598                                |            | 46,198                              |            | 10,599  |            | 58,738                     |            |
| 3 未払法人税等     |          | 8,191                                 |            | 11,347                              |            | 3,155   |            | 208,171                    |            |
| 4 その他        | ※1       | 52,960                                |            | 51,849                              |            | △1,110  |            | 13,823                     |            |
| 流動負債合計       |          | 107,585                               | 5.7        | 118,649                             | 5.6        | 11,064  | 10.3       | 317,323                    | 13.0       |
| II 固定負債      |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 退職給付引当金    |          | 26,847                                |            | 29,939                              |            | 3,091   |            | 28,874                     |            |
| 2 役員退職慰労引当金  |          | 22,978                                |            | 24,984                              |            | 2,005   |            | 24,607                     |            |
| 3 その他        |          | 15,000                                |            | 15,000                              |            | —       |            | 15,000                     |            |
| 固定負債合計       |          | 64,825                                | 3.4        | 69,923                              | 3.3        | 5,097   | 7.9        | 68,481                     | 2.8        |
| 負債合計         |          | 172,410                               | 9.1        | 188,572                             | 8.9        | 16,161  | 9.4        | 385,804                    | 15.8       |
| (純資産の部)      |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 株主資本       |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 資本金        |          | 581,067                               | 30.7       | 581,067                             | 27.4       | —       | —          | 581,067                    | 23.8       |
| 2 資本剰余金      |          | 320,530                               | 17.0       | 320,530                             | 15.1       | —       | —          | 320,530                    | 13.2       |
| 3 利益剰余金      |          | 811,546                               | 42.9       | 1,027,446                           | 48.4       | 215,900 | 26.6       | 1,146,199                  | 47.0       |
| 株主資本合計       |          | 1,713,143                             | 90.6       | 1,929,044                           | 90.9       | 215,900 | 12.6       | 2,047,796                  | 84.0       |
| II 評価・換算差額等  |          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| その他有価証券評価差額金 |          | 6,363                                 | 0.3        | 5,349                               | 0.2        | △1,014  | △15.9      | 5,349                      | 0.2        |
| 評価・換算差額等合計   |          | 6,363                                 | 0.3        | 5,349                               | 0.2        | △1,014  | △15.9      | 5,349                      | 0.2        |
| 純資産合計        |          | 1,719,507                             | 90.9       | 1,934,393                           | 91.1       | 214,885 | 12.5       | 2,053,145                  | 84.2       |
| 負債純資産合計      |          | 1,891,918                             | 100.0      | 2,122,966                           | 100.0      | 231,047 | 12.2       | 2,438,950                  | 100.0      |

## (2)四半期連結損益計算書

| 区分                            | 注記<br>番号 | 前年同四半期<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期) |            | 当四半期<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期) |            | 増 減        |            | (参考)前期<br>(平成 19 年 9 月期) |            |
|-------------------------------|----------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|------------|------------|--------------------------|------------|
|                               |          | 金額(千円)                              | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                            | 百分比<br>(%) | 金額<br>(千円) | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                   | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                         |          | 219,051                             | 100.0      | 233,216                           | 100.0      | 14,164     | 6.5        | 1,652,219                | 100.0      |
| II 売上原価                       |          | 46,808                              | 21.4       | 50,608                            | 21.7       | 3,799      | 8.1        | 248,308                  | 15.0       |
| 売上総利益                         |          | 172,243                             | 78.6       | 182,608                           | 78.3       | 10,365     | 6.0        | 1,403,910                | 85.0       |
| III 販売費及び一般管理費                | ※1<br>※2 | 173,855                             | 79.3       | 174,420                           | 74.8       | 565        | 0.3        | 696,245                  | 42.2       |
| 営業利益(△損失)                     |          | △1,612                              | △0.7       | 8,187                             | 3.5        | 9,800      | —          | 707,665                  | 42.8       |
| IV 営業外収益                      |          | 274                                 | 0.1        | 337                               | 0.1        | 63         | 23.1       | 6,435                    | 0.4        |
| V 営業外費用                       |          | 29                                  | 0.0        | —                                 |            | △29        | △100.0     | 67                       | 0.0        |
| 経常利益(△損失)                     |          | △1,367                              | △0.6       | 8,525                             | 3.6        | 9,892      | —          | 714,032                  | 43.2       |
| VI 特別損失                       | ※3       | —                                   | —          | —                                 | —          | —          | —          | 224                      | 0.0        |
| 税金等調整前<br>四半期(当期)純利益<br>(△損失) |          | △1,367                              | △0.6       | 8,525                             | 3.6        | 9,892      | —          | 713,807                  | 43.2       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税等             | ※4       | △186                                | △0.1       | 4,747                             | 2.0        | 4,934      | —          | 288,439                  | 17.5       |
| 四半期(当期)純利益<br>(△損失)           |          | △1,180                              | △0.5       | 3,777                             | 1.6        | 4,958      | —          | 425,368                  | 25.7       |

## (3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前年同四半期 (平成19年 9 月期 第 1 四半期)

(単位: 千円)

|                             | 株 主 資 本 |              |         |                | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等<br>その他有価証<br>券評価差額金 | 純 資 産<br>合 計 |
|-----------------------------|---------|--------------|---------|----------------|--|--------------|
|                             | 資本金     | 資 本<br>剰 余 金 | 利益剰余金   | 株 主 資 本<br>合 計 |  |              |
| 平成 18 年 9 月 30 日残高          | 581,067 | 320,530      | 911,432 | 1,813,029      | 6,363                                  | 1,819,393    |
| 当 四 半 期 の 変 動 額             |         |              |         |                |  |              |
| 剰 余 金 の 配 当                 |         |              | △98,704 | △98,704        |  | △98,704      |
| 四 半 期 純 利 益                 |         |              | △1,180  | △1,180         |  | △1,180       |
| 株主資本以外の項目の当<br>四半期の変動額 (純額) |         |              |         |                |  |              |
| 当 四 半 期 の 変 動 額 合 計         | —       | —            | △99,885 | △99,885        | —                                      | △99,885      |
| 平成 18 年 12 月 31 日残高         | 581,067 | 320,530      | 811,546 | 1,713,143      | 6,363                                  | 1,719,507    |

当四半期 (平成20年 9 月期 第 1 四半期)

(単位: 千円)

|                             | 株 主 資 本 |              |           |                | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等<br>その他有価証<br>券評価差額金 | 純 資 産<br>合 計 |
|-----------------------------|---------|--------------|-----------|----------------|--|--------------|
|                             | 資本金     | 資 本<br>剰 余 金 | 利益剰余金     | 株 主 資 本<br>合 計 |  |              |
| 平成 19 年 9 月 30 日残高          | 581,067 | 320,530      | 1,146,199 | 2,047,796      | 5,349                                  | 2,053,145    |
| 当 四 半 期 の 変 動 額             |         |              |           |                |  |              |
| 剰 余 金 の 配 当                 |         |              | △122,529  | △122,529       |  | △122,529     |
| 四 半 期 純 利 益                 |         |              | 3,777     | 3,777          |  | 3,777        |
| 株主資本以外の項目の当<br>四半期の変動額 (純額) |         |              |           |                |  |              |
| 当 四 半 期 の 変 動 額 合 計         | —       | —            | △118,752  | △118,752       | —                                      | △118,752     |
| 平成 19 年 12 月 31 日残高         | 581,067 | 320,530      | 1,027,446 | 1,929,044      | 5,349                                  | 1,934,393    |

(参考) 前期 (平成19年9月期)

(単位: 千円)

|   | 株 主 資 本 |              |           |                | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 | 純 資 産<br>合 計 |
|---|---------|--------------|-----------|----------------|--------------------|--------------|
|   | 資本金     | 資 本<br>剰 余 金 | 利益剰余金     | 株 主 資 本<br>合 計 | その他有価証<br>券評価差額金   |              |
| 平成 18 年 9 月 30 日残高                            | 581,067 | 320,530      | 911,432   | 1,813,029      | 6,363              | 1,819,393    |
| 連結会計年度中の変動額                                   |         |              |           |                |                    |              |
| 剰 余 金 の 配 当                                   |         |              | △98,704   | △98,704        |                    | △98,704      |
| 剰 余 金 の<br>配 当 ( 中 間 )                        |         |              | △91,897   | △91,897        |                    | △91,897      |
| 当 期 純 利 益                                     |         |              | 425,368   | 425,368        |                    | 425,368      |
| 株主資本以外の項目の連<br>結 会 計 年 度 中 の<br>変 動 額 ( 純 額 ) |         |              |           |                | △1,014             | △1,014       |
| 連 結 会 計 年 度 中 の<br>変 動 額 合 計                  | —       | —            | 234,767   | 234,767        | △1,014             | 233,752      |
| 平成 19 年 9 月 30 日残高                            | 581,067 | 320,530      | 1,146,199 | 2,047,796      | 5,349              | 2,053,145    |



## (4)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

|                                  |          | 当四半期<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期) | (参考)前期<br>(平成 19 年 9 月期) |
|----------------------------------|----------|-----------------------------------|--------------------------|
| 区分                               | 注記<br>番号 | 金額(千円)                            | 金額(千円)                   |
| I 営業活動による<br>キャッシュ・フロー           |          |                                   |                          |
| 1 税金等調整前四半期(当期)純利益               |          | 8,525                             | 713,807                  |
| 2 減価償却費                          |          | 9,882                             | 50,968                   |
| 3 受取利息                           |          | △335                              | △2,321                   |
| 4 固定資産除却損                        |          | —                                 | 224                      |
| 5 退職給付引当金の増加額                    |          | 1,065                             | 4,433                    |
| 6 役員退職慰労引当金の増加額                  |          | 376                               | 2,131                    |
| 7 役員賞与引当金の減少額                    |          | —                                 | △37,000                  |
| 8 売上債権の減少額                       |          | 204,167                           | 13,085                   |
| 9 たな卸資産の増加額                      |          | △8,862                            | △1,374                   |
| 10 その他の流動資産の減少額                  |          | 930                               | 237                      |
| 11 仕入債務の増加額                      |          | 1,058                             | 1,014                    |
| 12 その他                           |          | △18,456                           | 12,586                   |
| 小計                               |          | 198,350                           | 757,792                  |
| 13 利息の受取額                        |          | 264                               | 2,321                    |
| 14 法人税等の支払額                      |          | △200,928                          | △287,117                 |
| 15 法人税等の還付金                      |          | 15                                | 21                       |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー             |          | △2,298                            | 473,018                  |
| II 投資活動による<br>キャッシュ・フロー          |          |                                   |                          |
| 1 定期預金の預入による支出                   |          | △100,000                          | —                        |
| 2 有形固定資産の取得による支出                 |          | —                                 | △24,242                  |
| 3 無形固定資産の取得による支出                 |          | △385                              | △20,526                  |
| 4 投資有価証券の分配金による収入                |          | 3,000                             | 15,700                   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー             |          | △97,385                           | △29,068                  |
| III 財務活動による<br>キャッシュ・フロー         |          |                                   |                          |
| 1 配当金の支払額                        |          | △106,002                          | △190,561                 |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー             |          | △106,002                          | △190,561                 |
| 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減額                  |          | △205,686                          | 253,388                  |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高                |          | 1,524,270                         | 1,270,882                |
| VII 現金及び現金同等物の第 1 四半期末<br>(期末)残高 | ※ 1      | 1,318,584                         | 1,524,270                |

## 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

|                      | 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成18年12月31日)  | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1日<br>至 平成19年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成19年 9月30日)                          |
|----------------------|---|--|--|
| 1. 連結の範囲に関する事項       | (1)連結子会社の数 1社<br>連結子会社の名称<br>株式会社イー・コーチング<br><br>(2)非連結子会社<br>該当する会社はありません。   | (1)連結子会社の数 同左<br>連結子会社の名称<br>同左<br><br>(2)非連結子会社<br>同左   | (1)連結子会社の数 同左<br>連結子会社の名称<br>同左<br><br>(2)非連結子会社<br>同左               |
| 2. 持分法の適用に関する事項      | 該当する会社はありません。   | 同左   | 同左   |
| 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項 | 連結子会社の第 1 四半期決算日は、第 1 四半期連結決算日と一致しております。  | 同左   | 連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。   |
| 4. 会計処理基準に関する事項      | (1)重要な資産の評価基準及び評価方法<br>①その他有価証券<br>時価のないもの<br>投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(証券取引法第 2 条第 2 項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。<br>②たな卸資産<br>製品<br>総平均法による原価法<br>半製品・貯蔵品<br>総平均法による原価法<br>仕掛品<br>個別法による原価法 | (1)重要な資産の評価基準及び評価方法<br>①その他有価証券<br>時価のないもの<br>投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第 2 条第 2 項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。<br>②たな卸資産<br>同左 | (1)重要な資産の評価基準及び評価方法<br>①その他有価証券<br>時価のないもの<br>同左<br><br>②たな卸資産<br>同左 |

|  | 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成18年12月31日)   | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1日<br>至 平成19年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成19年 9 月30日)   |
|--|--|---|--|
|  | <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</p> <p>定率法</p> <p>耐用年数</p> <p>建物 8年－39年</p> <p>工具器具備品 2年－15年</p> <p>②無形固定資産</p> <p>製品マスター</p> <p>見込利用可能期間(主として5年)による定額法</p> <p>ソフトウェア(自社利用)</p> <p>社内における見込利用可能期間(5年)による定額法</p> <p>(3)重要な引当金の計上基準</p> <p>①役員賞与引当金</p> <p>役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度末における支給見込額のうち当第 1 四半期連結会計期間において負担すべき額を計上しております。</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</p> <p>平成19年 3 月31日以前に取得したもの…旧定率法</p> <p>平成19年 4 月 1 日以降に取得したもの…定率法</p> <p>耐用年数</p> <p>建物及び構築物 8年－39年</p> <p>工具器具備品 2年－15年</p> <p>(追加情報)</p> <p>法人税法の改正に伴い、平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却方法の適用により取得価額の 5 %に到達した連結会計年度の翌連結会計年度から、取得価額の 5 %相当額と備忘価額との差額を 5 年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。</p> <p>②無形固定資産</p> <p>同左</p> <p>(3)重要な引当金の計上基準</p> <p>—</p> <p>(追加情報)</p> <p>前第 1 四半期連結会計期間においては、役員に対する賞与の支給に備えるため、前連結会計年度末における支給見込額のうち、前第 1 四半期連結会計期間において負担すべき額を計上しておりましたが、平成19年11月16日開催の取締役会において役員賞与制度の廃止を決議したため、当第 1 四半期連結会計期間より役員賞与引当金の計上は行っておりません。</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</p> <p>定率法</p> <p>耐用年数</p> <p>建物及び構築物 8年－39年</p> <p>工具器具備品 2年－15年</p> <p>(会計方針の変更)</p> <p>法人税法の改正に伴い、当連結会計期間より、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。</p> <p>②無形固定資産</p> <p>同左</p> <p>(3)重要な引当金の計上基準</p> <p>①役員賞与引当金</p> <p>役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度末における支給見込額を計上しております。</p> <p>(追加情報)</p> <p>当連結会計年度末には役員賞与を支給しないことにしたため、当連結会計年度中に計上していた役員賞与引当金を取崩しております。なお、平成19年11月16日開催の取締役会において役員賞与制度の廃止が決議されております。</p> |

|   | 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成18年12月31日)  | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1日<br>至 平成19年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1日<br>至 平成19年 9 月30日)   |
|---|---|---|--|
|   | <p>②退職給付引当金<br/>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に基づき計上しております。なお、退職給付債務は、簡便法(退職給付に係る当第 1 四半期連結会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により計算しております。</p> <p>③役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支払に充当するため、内規に基づく当第 1 四半期連結会計期間末要支給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<br/>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>(5) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>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>②退職給付引当金<br/>同左</p> <p>③役員退職慰労引当金<br/>同左</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法<br/>同左</p> <p>(5) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同左</p> | <p>②退職給付引当金<br/>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に基づき計上しております。なお、退職給付債務は、簡便法(退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により計算しております。</p> <p>③役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支払に充当するため、内規に基づく期末要支給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<br/>同左</p> <p>(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同左</p> |
| 5. 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>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>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>   |

## 注記事項

(四半期連結貸借対照表関係)

| 前第 1 四半期連結会計期間末<br>(平成 18 年 12 月 31 日)                                  | 当第 1 四半期連結会計期間末<br>(平成 19 年 12 月 31 日) | 前連結会計年度<br>(平成 18 年 9 月 30 日) |
|---|--|-------------------------------|
| ※ 1 消費税の取扱い<br>仮受消費税等と仮払消費税等は相殺のうえ、金銭的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。 | ※ 1 消費税の取扱い<br>同左                      | ※ 1<br>—                      |

(四半期連結損益計算書関係)

| 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成 18 年 10 月 1 日<br>至 平成 18 年 12 月 31 日)   | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成 19 年 10 月 1 日<br>至 平成 19 年 12 月 31 日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 10 月 1 日<br>至 平成 19 年 9 月 30 日)   |
|---|---|---|
| ※ 1 販売費及び一般管理費のうち<br>主要な費目及び金額は次のとおり<br>であります。<br>ロイヤルティ 4,802 千円<br>給料手当 42,699 千円<br>退職給付費用 1,577 千円<br>役員退職慰労引当金繰入額<br>501 千円<br>賃借料 21,529 千円 | ※ 1 販売費及び一般管理費のうち<br>主要な費目及び金額は次のとおり<br>であります。<br>ロイヤルティ 4,725 千円<br>給料手当 52,168 千円<br>退職給付費用 1,354 千円<br>役員退職慰労引当金繰入額<br>526 千円<br>賃借料 22,687 千円 | ※ 1 販売費及び一般管理費のうち<br>主要な費目及び金額は次のとおり<br>であります。<br>ロイヤルティ 34,842 千円<br>給料手当 199,677 千円<br>退職給付費用 4,950 千円<br>役員退職慰労引当金繰入額<br>2,131 千円<br>賃借料 85,812 千円 |
| ※ 2 一般管理費に含まれる研究開発費は 12,808 千円であります。なお、当期製造費用に含まれる研究開発費はありません。  | ※ 2 一般管理費に含まれる研究開発費は 522 千円であります。なお、当期製造費用に含まれる研究開発費はありません。   | ※ 2 一般管理費に含まれる研究開発費は 20,591 千円であります。なお、当期製造費用に含まれる研究開発費はありません。  |
| ※ 3<br>—  | ※ 3<br>—  | ※ 3 固定資産除却損の内訳<br>工具器具備品 48 千円<br>製品マスター 175 千円   |
| ※ 4 税効果会計の適用にあたり「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた合計金額をもって記載しております。   | ※ 4<br>同左   | ※ 4<br>—  |

(四半期連結株主資本等変動計算書関係)

前年同四半期 (平成 19 年 9 月期 第 1 四半期)

## 1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加 | 減少 | 当第 1 四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|----------|----|----|---------------------|
| 普通株式(株) | 34,036   | —  | —  | 34,036              |
| 合計      | 34,036   | —  | —  | 34,036              |

## 2 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                          | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日              | 効力発生日             |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 平成 18 年 12 月 23 日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 98,704         | 2,900           | 平成 18 年 9 月 30 日 | 平成 18 年 12 月 25 日 |

当四半期 (平成 20 年 9 月期 第 1 四半期)

## 1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加 | 減少 | 当第 1 四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|----------|----|----|---------------------|
| 普通株式(株) | 34,036   | —  | —  | 34,036              |
| 合計      | 34,036   | —  | —  | 34,036              |

## 2 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                          | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日              | 効力発生日             |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 平成 19 年 12 月 22 日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 122,529        | 3,600           | 平成 19 年 9 月 30 日 | 平成 19 年 12 月 25 日 |

前期 (平成 19 年 9 月期)

## 1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 34,036   | —  | —  | 34,036   |
| 合計      | 34,036   | —  | —  | 34,036   |

## 2 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                          | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日              | 効力発生日             |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 平成 18 年 12 月 23 日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 98,704         | 2,900           | 平成 18 年 9 月 30 日 | 平成 18 年 12 月 25 日 |
| 平成 19 年 5 月 1 日<br>取締役会     | 普通株式  | 91,897         | 2,700           | 平成 19 年 3 月 31 日 | 平成 19 年 6 月 4 日   |

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                          | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日              | 効力発生日             |
|-----------------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 平成 19 年 12 月 22 日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 122,529        | 3,600           | 平成 19 年 9 月 30 日 | 平成 19 年 12 月 25 日 |

## (四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1 日<br>至 平成19年12月31日) | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1 日<br>至 平成19年 9 月30日) |
|---|---|
| ※ 1 現金及び現金同等物の四半期末残高と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    | ※ 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   |
| 現金及び預金勘定 1, 418, 584 千円                             | 現金及び預金勘定 1, 524, 270 千円                       |
| 預入期間が 3 ヶ月を超える定期預金 <u>△100, 000 千円</u>              | 預入期間が 3 ヶ月を超える定期預金 <u>—</u>                   |
| 現金及び現金同等物 <u>1, 318, 584 千円</u>                     | 現金及び現金同等物 <u>1, 524, 270 千円</u>               |

## (重要な後発事象)

| 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成18年10月 1 日<br>至 平成18年12月31日) | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1 日<br>至 平成19年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1 日<br>至 平成19年 9 月30日)  |
|---|--|--|
| —   | <p>株式会社イー・コーチングとの合併</p> <p>平成 19 年 11 月 16 日開催の取締役会において、当社の 100%出資子会社である株式会社 イー・コーチングを吸収合併することを決議し、平成 20 年 1 月 1 日付にて実施いたしました。</p> <p>なお、吸収合併に伴う企業結合に関する事項の概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1)結合当事企業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>①結合当事企業の名称及びその事業の内容<br/>株式会社イー・コーチング<br/>アセスメントセンターの実施支援、360 度評価法の導入支援、各種評価代行サービス</p> <p>②企業結合の法的形式<br/>共通支配下の取引</p> <p>③結合後企業の名称<br/>日本エス・エイチ・エル株式会社</p> <p>④取引の目的を含む取引の概要<br/>・子会社では 100 名以上のアセッサー（評価代行実施者）を擁する実務体制が整った。今後、より規模の大きなアセスメント・プロジェクトを取り込むためには、子会社の信用で営業を行うよりも、親会社の信用で営業した方がよい。<br/>・事業の拡大を目指す上で質の高い人員の増強が必須である。子</p> | <p>株式会社イー・コーチングとの合併</p> <p>平成 19 年 11 月 16 日開催の取締役会において、当社の 100%出資子会社である株式会社 イー・コーチングを吸収合併することを決議いたしました。</p> <p>1. 合併の目的<br/>株式会社イー・コーチングは、会社設立後、4 事業年度を経過し、最近 2 事業年度は、黒字基調で推移し事業基盤も整ってまいりましたが、今後のヒューマン・アセスメント事業の展開を考慮いたしますと、以下の三つの理由により、子会社として存続させるよりも親会社に取り込む方がより事業の発展が見込めると判断いたしました。</p> <p>(1)子会社では 100 名以上のアセッサー（評価代行実施者）を擁する実務体制が整った。今後、より規模の大きなアセスメント・プロジェクトを取り込むためには、子会社の信用で営業を行うよりも、親会社の信用で営業した方がよい。</p> <p>(2)事業の拡大を目指す上で質の高い人員の増強が必須である。子会社としての採用力は限界があり、親会社と一体化した方がよい。</p> <p>(3)子会社の経営管理コストの削減効果が期待できる。</p> <p>2. 合併の期日<br/>平成 20 年 1 月 1 日</p> |

| 前第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成18年10月 1 日<br>至 平成18年12月31日) | 当第 1 四半期連結会計期間<br>(自 平成19年10月 1 日<br>至 平成19年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成18年10月 1 日<br>至 平成19年 9 月30日)  |
|---|---|--|
|   | <p>会社としての採用力は限界があり、親会社と一体化した方がよい。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・子会社の経営管理コストの削減効果が期待できる。</li> </ul> <p>(2)実施した会計処理の概要<br/>企業結合会計基準の共通支配下の取引等の会計処理を行っております。</p> | <p>3. 合併の形式<br/>当社を存続会社、株式会社イー・コーチングを消滅会社とする吸収合併とする。消滅会社は当社の 100%出資子会社であるため、合併による新株の発行及び資本金の増加は行わない。</p> <p>4. 財産の引継<br/>合併期日において株式会社イー・コーチングの資産・負債及び権利義務の一切を引き継ぐ。</p> <p>5. 被合併会社の概要</p> <p>(1)事業の内容<br/>アセスメントセンターの実施支援、360 度評価法の導入支援、各種評価代行サービス</p> <p>(2)売上高 (平成 19 年 9 月期)<br/>168,645 千円</p> <p>(3)当期純利益 (平成 19 年 9 月期)<br/>33,724 千円</p> <p>(4)純資産 (平成 19 年 9 月末)<br/>104,056 千円</p> <p>(5)総資産 (平成 19 年 9 月末)<br/>134,897 千円</p> <p>(6)従業員数<br/>7 名</p> |



## 6. 四半期個別財務諸表

## (1)四半期貸借対照表

| 区分         | 前年同四半期末<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 当四半期末<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 増 減     |            | (参考)前期末<br>(平成 19 年 9 月期末) |            |
|------------|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------|------------|
|            | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                              | 構成比<br>(%) | 金額(千円)  | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)     |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 流動資産     |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 現金及び預金   | 1,050,940                             |            | 1,318,612                           |            | 267,672 |            | 1,445,378                  |            |
| 2 売掛金      | 403,389                               |            | 350,370                             |            | △53,018 |            | 519,695                    |            |
| 3 たな卸資産    | 33,620                                |            | 35,324                              |            | 1,703   |            | 26,420                     |            |
| 4 その他      | 36,638                                |            | 33,500                              |            | △3,138  |            | 34,916                     |            |
| 流動資産合計     | 1,524,589                             | 81.7       | 1,737,808                           | 84.1       | 213,218 | 14.0       | 2,026,411                  | 85.6       |
| II 固定資産    |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 有形固定資産   | 44,473                                | 2.4        | 62,180                              | 3.0        | 17,707  | 39.8       | 63,754                     | 2.7        |
| 2 無形固定資産   |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| (1)製品マスター  | 74,779                                |            | 45,390                              |            | △29,389 |            | 49,520                     |            |
| (2)その他     | 10,152                                |            | 14,380                              |            | 4,227   |            | 18,173                     |            |
| 無形固定資産合計   | 84,932                                | 4.5        | 59,771                              | 2.9        | △25,161 | △29.6      | 67,694                     | 2.9        |
| 3 投資その他の資産 |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| (1)投資有価証券  | 75,834                                |            | 65,151                              |            | △10,682 |            | 68,151                     |            |
| (2)関係会社株式  | 50,000                                |            | 50,000                              |            | —       |            | 50,000                     |            |
| (3)その他     | 86,633                                |            | 91,259                              |            | 4,626   |            | 91,259                     |            |
| 投資その他の資産合計 | 212,467                               | 11.4       | 206,411                             | 10.0       | △6,056  | △2.9       | 209,411                    | 8.8        |
| 固定資産合計     | 341,873                               | 18.3       | 328,363                             | 15.9       | △13,510 | △4.0       | 340,860                    | 14.4       |
| 資産合計       | 1,866,463                             | 100.0      | 2,066,171                           | 100.0      | 199,708 | 10.7       | 2,367,272                  | 100.0      |

| 区分               | 前年同四半期末<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 当四半期末<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期末) |            | 増 減     |            | (参考)前期末<br>(平成 19 年 9 月期末) |            |
|------------------|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|---------|------------|----------------------------|------------|
|                  | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                              | 構成比<br>(%) | 金額(千円)  | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)           |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 流動負債           |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 買掛金            | 14,375                                |            | 11,995                              |            | △2,380  |            | 10,686                     |            |
| 2 未払費用           | 33,358                                |            | 44,350                              |            | 10,992  |            | 55,456                     |            |
| 3 未払法人税等         | 8,191                                 |            | 11,300                              |            | 3,108   |            | 197,488                    |            |
| 4 その他            | 50,595                                |            | 49,075                              |            | △1,519  |            | 36,464                     |            |
| 流動負債合計           | 106,521                               | 5.7        | 116,723                             | 5.6        | 10,201  | 9.6        | 300,096                    | 12.7       |
| II 固定負債          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 退職給付引当金        | 26,787                                |            | 29,579                              |            | 2,791   |            | 28,604                     |            |
| 2 役員退職慰労引当金      | 22,978                                |            | 24,984                              |            | 2,005   |            | 24,482                     |            |
| 3 その他            | 15,000                                |            | 15,000                              |            | —       |            | 15,000                     |            |
| 固定負債合計           | 64,765                                | 3.5        | 69,563                              | 3.4        | 4,797   | 7.4        | 68,086                     | 2.9        |
| 負債合計             | 171,287                               | 9.2        | 186,286                             | 9.0        | 14,998  | 8.8        | 368,183                    | 15.6       |
| (純資産の部)          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| I 株主資本           |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 1 資本金            | 581,067                               | 31.1       | 581,067                             | 28.1       | —       | —          | 581,067                    | 24.6       |
| 2 資本剰余金          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 資本準備金            | 320,530                               |            | 320,530                             |            | —       |            | 320,530                    |            |
| 資本剰余金合計          | 320,530                               | 17.2       | 320,530                             | 15.5       | —       | —          | 320,530                    | 13.5       |
| 3 利益剰余金          |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| (1) 利益準備金        | 19,500                                |            | 19,500                              |            | —       |            | 19,500                     |            |
| (2) その他利益剰余金     |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| 繰越利益剰余金          | 767,714                               |            | 953,438                             |            | 185,723 |            | 1,072,641                  |            |
| 利益剰余金合計          | 787,214                               | 42.2       | 972,938                             | 47.1       | 185,723 | 23.6       | 1,092,142                  | 46.1       |
| 株主資本合計           | 1,688,811                             | 90.5       | 1,874,535                           | 90.7       | 185,723 | 11.0       | 1,993,739                  | 84.2       |
| II 評価・換算差額等      |                                       |            |                                     |            |         |            |                            |            |
| その他有価証券<br>評価差額金 | 6,363                                 | 0.3        | 5,349                               | 0.3        | △1,014  | △15.9      | 5,349                      | 0.2        |
| 評価・換算差額等合計       | 6,363                                 | 0.3        | 5,349                               | 0.3        | △1,014  | △15.9      | 5,349                      | 0.2        |
| 純資産合計            | 1,695,175                             | 90.8       | 1,879,885                           | 91.0       | 184,709 | 10.9       | 1,999,088                  | 84.4       |
| 負債純資産合計          | 1,866,463                             | 100.0      | 2,066,171                           | 100.0      | 199,708 | 10.7       | 2,367,272                  | 100.0      |

## (2)四半期損益計算書

| 区分                     | 前年同四半期<br>(平成 19 年 9 月期<br>第 1 四半期) |            | 当四半期<br>(平成 20 年 9 月期<br>第 1 四半期) |            | 増 減    |            | (参考)前期<br>(平成 19 年 9 月期) |            |
|------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------|------------|--------------------------|------------|
|                        | 金額(千円)                              | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                            | 百分比<br>(%) | 金額(千円) | 増減率<br>(%) | 金額(千円)                   | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                  | 198,464                             | 100.0      | 224,572                           | 100.0      | 26,108 | 13.2       | 1,563,256                | 100.0      |
| II 売上原価                | 41,976                              | 21.2       | 51,949                            | 23.1       | 9,973  | 23.8       | 244,893                  | 15.7       |
| 売上総利益                  | 156,488                             | 78.8       | 172,623                           | 76.9       | 16,134 | 10.3       | 1,318,362                | 84.3       |
| III 販売費及び一般管理費         | 166,571                             | 83.9       | 168,651                           | 75.1       | 2,080  | 1.2        | 670,025                  | 42.8       |
| 営業利益(△損失)              | △10,082                             | △5.1       | 3,971                             | 1.8        | 14,054 | —          | 648,337                  | 41.5       |
| IV 営業外収益               | 1,999                               | 1.0        | 2,362                             | 1.0        | 362    | 18.2       | 14,135                   | 0.9        |
| V 営業外費用                | 29                                  | 0.0        | —                                 | —          | △29    | △100.0     | 67                       | 0.0        |
| 経常利益(△損失)              | △8,112                              | △4.1       | 6,334                             | 2.8        | 14,446 | —          | 662,405                  | 42.4       |
| VI 特別損失                | —                                   | —          | —                                 | —          | —      | —          | 224                      | 0.0        |
| 税引前四半期(当期)<br>純利益(△損失) | △8,112                              | △4.1       | 6,334                             | 2.8        | 14,446 | —          | 662,180                  | 42.4       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税等      | △2,931                              | △1.5       | 3,008                             | 1.3        | 5,939  | —          | 270,536                  | 17.3       |
| 四半期(当期)純利益<br>(△損失)    | △5,180                              | △2.6       | 3,325                             | 1.5        | 8,506  | —          | 391,644                  | 25.1       |

## (3)四半期株主資本等変動計算書

前年同四半期 (平成19年 9 月期 第 1 四半期)

(単位:千円)

|                            | 株 主 資 本 |              |           |  | 株 主 資 本<br>合 計 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 | 純 資 産<br>合 計 |
|----------------------------|---------|--------------|-----------|--|----------------|--------------------|--------------|
|                            | 資 本 金   | 資 本<br>剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 |  |                |                    |              |
|                            |         | 資 本 準 備 金    | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益<br>剰 余 金<br>繰 越 利 益<br>剰 余 金 |                |                    |              |
| 平成 18 年 9 月 30 日残高         | 581,067 | 320,530      | 19,500    | 871,599                                | 1,792,697      | 6,363              | 1,799,061    |
| 当 四 半 期 の 変 動 額            |         |              |           |  |                |                    |              |
| 剰 余 金 の 配 当                |         |              |           | △98,704                                | △98,704        |                    | △98,704      |
| 四 半 期 純 利 益                |         |              |           | △5,180                                 | △5,180         |                    | △5,180       |
| 株主資本以外の項目の<br>当四半期の変動額(純額) |         |              |           |  |                |                    |              |
| 当 四 半 期 の 変 動 額 合 計        | —       | —            | —         | △103,885                               | △103,885       | —                  | △6,288       |
| 平成 18 年 12 月 31 日残高        | 581,067 | 320,530      | 19,500    | 767,714                                | 1,688,811      | 6,363              | 1,695,175    |

当四半期 (平成20年 9 月期 第 1 四半期)

(単位:千円)

|                            | 株 主 資 本 |              |           |  | 株 主 資 本<br>合 計 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 | 純 資 産<br>合 計 |
|----------------------------|---------|--------------|-----------|--|----------------|--------------------|--------------|
|                            | 資 本 金   | 資 本<br>剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 |  |                |                    |              |
|                            |         | 資 本 準 備 金    | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益<br>剰 余 金<br>繰 越 利 益<br>剰 余 金 |                |                    |              |
| 平成 19 年 9 月 30 日残高         | 581,067 | 320,530      | 19,500    | 1,072,641                              | 1,993,739      | 5,349              | 1,999,088    |
| 当 四 半 期 の 変 動 額            |         |              |           |  |                |                    |              |
| 剰 余 金 の 配 当                |         |              |           | △122,529                               | △122,529       |                    | △122,529     |
| 四 半 期 純 利 益                |         |              |           | 3,325                                  | 3,325          |                    | 3,325        |
| 株主資本以外の項目の<br>当四半期の変動額(純額) |         |              |           |  |                |                    |              |
| 当 四 半 期 の 変 動 額 合 計        | —       | —            | —         | △119,203                               | △119,203       | —                  | △119,203     |
| 平成 19 年 12 月 31 日残高        | 581,067 | 320,530      | 19,500    | 953,438                                | 1,874,535      | 5,349              | 1,879,885    |

(参考) 前事業年度 (平成19年9月期)

(単位: 千円)

|                                 | 株 主 資 本 |           |           |  | 株 主 資 本<br>合 計 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等          | 純 資 産<br>合 計 |
|---------------------------------|---------|-----------|-----------|--|----------------|-----------------------------|--------------|
|                                 | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 |  |                | そ の 他<br>有 価 証 券<br>評 価 額 金 |              |
|                                 |         | 資 本 準 備 金 | 利 益 準 備 金 | そ の 他 利 益<br>剰 余 金<br>繰 越 利 益<br>剰 余 金 |                |                             |              |
| 平成18年9月30日残高                    | 581,067 | 320,530   | 19,500    | 871,599                                | 1,792,697      | 6,363                       | 1,799,061    |
| 事業年度中の変動額                       |         |           |           |  |                |                             |              |
| 剰余金の配当                          |         |           |           | △98,704                                | △98,704        |                             | △98,704      |
| 剰余金の配当(中間)                      |         |           |           | △91,897                                | △91,897        |                             | △91,897      |
| 当期純利益                           |         |           |           | 391,644                                | 391,644        |                             | 391,644      |
| 株主資本以外の項目<br>の事業年度中の変動額<br>(純額) |         |           |           |  |                | △1,014                      | △1,014       |
| 事業年度中の変動額合計                     | —       | —         | —         | 201,042                                | 201,042        | △1,014                      | 200,027      |
| 平成19年9月30日残高                    | 581,067 | 320,530   | 19,500    | 1,072,641                              | 1,993,739      | 5,349                       | 1,999,088    |