

平成18年12月期

個別財務諸表の概要

平成19年2月15日

上場会社名 株式会社アプリックス 上場取引所 東証マザーズ
 コード番号 3727 本社所在都道府県 東京都
 ホームページURL http://www.aplix.co.jp/
 代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 関野 正明
 問合せ先責任者 役職名 取締役兼最高財務責任者 氏名 山科 拓 TEL (03)5286-8436
 決算取締役会開催日 平成19年2月15日 配当支払開始予定日 ー
 定時株主総会開催日 平成19年3月29日 単元株制度採用の有無 無

1. 平成18年12月期の業績 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満は切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|---------|-------|------|------|-------|------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 18年12月期 | 6,426 | 36.9 | 476 | △36.1 | 640 | △20.3 |
| 17年12月期 | 4,693 | 32.5 | 745 | 39.7 | 803 | 70.6 |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | | 自己資本 当期純利益率 | | 総資産 経常利益率 | | 売上高 経常利益率 | |
|---------|-------|-------|----------------|----|-----------------------|----|----------------|-----|--------------|--|--------------|--|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 | 円 | 銭 | % | % | % | | | |
| 18年12月期 | 331 | △30.6 | 3,296 | 50 | 3,250 | 65 | 1.2 | 2.1 | 10.0 | | | |
| 17年12月期 | 477 | 74.5 | 5,536 | 50 | 5,411 | 72 | 2.3 | 3.6 | 17.1 | | | |

(注) ①期中平均株式数 18年12月期 100,609株 17年12月期 86,260株

②会計処理の方法の変更 無

③売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率であります。

(2) 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 | |
| 18年12月期 | 31,279 | | 28,460 | | 91.0 | 281,878 | 79 | |
| 17年12月期 | 29,411 | | 27,703 | | 94.2 | 275,921 | 75 | |

(注) ①期末発行済株式数 18年12月期 100,961.48株 17年12月期 100,403.06株

②期末自己株式数 18年12月期 12.72株 17年12月期 11.85株

2. 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 |
|----|-------|-------|-------|
| 通期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 通期 | 7,300 | 1,100 | 600 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 5,942円86銭

(注) 平成19年12月期業績予想につきましては、平成19年12月期の売上高に大きく貢献する案件の計上時期が現時点では不透明であり計上の日程次第では当社の収益見通しが上期と下期において大幅に異なる可能性等を総合的に検討した結果、現時点においては、平成19年12月期中間期の業績予想の公表は困難であると判断し、業績予想の開示を控えさせて頂いております。

今後、業績予想の開示が可能になり次第、速やかにお知らせいたします。

3. 配当状況

・現金配当

| | 1株当たり配当金 (円) | | | 配当金総額 (百万円) | 配当性向 (%) | 純資産 配当率 (%) |
|--------------|--------------|----|----|----------------|-------------|----------------|
| | 中間期末 | 期末 | 年間 | | | |
| 17年12月期 | — | — | — | — | — | — |
| 18年12月期 | — | — | — | — | — | — |
| 19年12月期 (予想) | — | — | — | — | — | — |

※上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確実な要因に係る本資料発表日現在における仮定を前提としています。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。

7. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年12月31日現在) | | 当事業年度 (平成18年12月31日現在) | |
|---------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | | 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 | | 16,885,748 | | 5,246,341 | |
| 2. 売掛金 | | 1,993,023 | | 1,981,156 | |
| 3. 有価証券 | | — | | 2,808,462 | |
| 4. 仕掛品 | | 210,582 | | 160,420 | |
| 5. 貯蔵品 | | 857 | | 1,802 | |
| 6. 前払費用 | | 86,696 | | 307,015 | |
| 7. 繰延税金資産 | | 63,700 | | 52,947 | |
| 8. その他 | | 270,408 | | 221,317 | |
| 9. 貸倒引当金 | | — | | △11,220 | |
| 流動資産合計 | | 19,511,018 | 66.3 | 10,768,242 | 34.4 |
| II 固定資産 | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | |
| (1) 建物 | | 104,260 | | 120,560 | |
| 減価償却累計額 | | 54,816 | 49,443 | 65,804 | 54,756 |
| (2) 器具備品 | | 321,387 | | 324,971 | |
| 減価償却累計額 | | 260,419 | 60,968 | 261,174 | 63,797 |
| 有形固定資産合計 | | 110,412 | 0.4 | 118,553 | 0.4 |
| 2. 無形固定資産 | | | | | |
| (1) 特許権 | | 7,321 | | 5,418 | |
| (2) 商標権 | | 9,924 | | 7,379 | |
| (3) ソフトウェア | | 1,015,989 | | 925,187 | |
| (4) ソフトウェア仮勘定 | | 417,713 | | 4,871,291 | |
| (5) その他 | | 2,885 | | 2,885 | |
| 無形固定資産合計 | | 1,453,835 | 5.0 | 5,812,162 | 18.6 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 277,347 | | 5,919,629 | |
| (2) 関係会社株式 | | 7,930,134 | | 8,480,634 | |
| (3) 関係会社出資金 | | 16,746 | | 16,746 | |
| (4) 出資金 | | 50 | | 50 | |
| (5) 長期前払費用 | | 2,337 | | 4,506 | |
| (6) 敷金・保証金 | | 109,431 | | 159,367 | |
| 投資その他の資産合計 | | 8,336,047 | 28.3 | 14,580,934 | 46.6 |
| 固定資産合計 | | 9,900,295 | 33.7 | 20,511,650 | 65.6 |
| 資産合計 | | 29,411,313 | 100.0 | 31,279,893 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年12月31日現在) | | 当事業年度 (平成18年12月31日現在) | |
|-----------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | | 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 | | 503,494 | | 1,393,578 | |
| 2. 短期借入金 | | 340,000 | | — | |
| 3. 1年内返済予定長期借入金 | ※1 | 30,700 | | — | |
| 4. 未払金 | | 353,059 | | 963,459 | |
| 5. 未払費用 | | 46,834 | | 58,359 | |
| 6. 未払法人税等 | | 377,061 | | 101,736 | |
| 7. 前受金 | | 11,035 | | 8,735 | |
| 8. 預り金 | | 21,521 | | 42,890 | |
| 9. 賞与引当金 | | 22,330 | | 28,171 | |
| 流動負債合計 | | 1,706,038 | 5.8 | 2,596,929 | 8.3 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 1. 繰延税金負債 | | 1,887 | | 222,003 | |
| 固定負債合計 | | 1,887 | 0.0 | 222,003 | 0.7 |
| 負債合計 | | 1,707,926 | 5.8 | 2,818,932 | 9.0 |
| (資本の部) | | | | | |
| I 資本金 | ※2 | 13,232,127 | 45.0 | — | — |
| II 資本剰余金 | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 14,147,764 | | — | |
| 資本剰余金合計 | | 14,147,764 | 48.1 | — | — |
| III 利益剰余金 | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 2,500 | | — | |
| 2. 任意積立金 | | 1,500 | | — | |
| 3. 当期末処分利益 | | 323,682 | | — | |
| 利益剰余金合計 | | 327,682 | 1.1 | — | — |
| IV その他有価証券評価差額金 | | 3,791 | 0.0 | — | — |
| V 自己株式 | ※3 | △7,977 | △0.0 | — | — |
| 資本合計 | ※4 | 27,703,387 | 94.2 | — | — |
| 負債及び資本合計 | | 29,411,313 | 100.0 | — | — |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年12月31日現在) | | 当事業年度 (平成18年12月31日現在) | |
|-----------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | | 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 | | — | — | 13,251,786 | 42.3 |
| 2. 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | — | 14,167,423 | |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 14,167,423 | 45.3 |
| 3. 利益剰余金 | | | | | |
| (1) 利益準備金 | | — | — | 2,500 | |
| (2) その他利益剰余金 | | | | | |
| 別途積立金 | | — | — | 1,500 | |
| 繰越利益剰余金 | | — | — | 655,339 | |
| 利益剰余金合計 | | — | — | 659,339 | 2.1 |
| 4. 自己株式 | | — | — | △8,621 | △0.0 |
| 株主資本合計 | | — | — | 28,069,927 | 89.7 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1. その他有価証券評価差額金 | | — | — | 388,972 | |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | 388,972 | 1.3 |
| III 新株予約権 | | — | — | 2,060 | 0.0 |
| 純資産合計 | | — | — | 28,460,960 | 91.0 |
| 負債及び純資産合計 | | — | — | 31,279,893 | 100.0 |

(2) 損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | | 当事業年度 (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 (%) | |
| I 売上高 | | | 4,693,964 | 100.0 | 6,426,645 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | 2,092,062 | 44.6 | 3,285,598 | 51.1 |
| 売上総利益 | | | 2,601,901 | 55.4 | 3,141,046 | 48.9 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※1,2 | | 1,856,614 | 39.5 | 2,664,729 | 41.5 |
| 営業利益 | | | 745,286 | 15.9 | 476,317 | 7.4 |
| IV 営業外収益 | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 6,150 | | | 24,848 | |
| 2. 有価証券利息 | | — | | | 27,819 | |
| 3. 受取配当金 | | 60 | | | 58,888 | |
| 4. 為替差益 | | 137,148 | | | 67,643 | |
| 5. その他 | | 415 | 143,775 | 3.0 | 684 | 179,883 |
| V 営業外費用 | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 8,601 | | | 2,662 | |
| 2. 新株発行費 | | 76,462 | | | — | |
| 3. 株式交付費 | | — | | | 1,955 | |
| 4. オプション評価損 | | — | | | 6,601 | |
| 5. 投資事業組合損失 | | — | | | 4,159 | |
| 6. その他 | | 356 | 85,420 | 1.8 | 62 | 15,441 |
| 経常利益 | | | 803,642 | 17.1 | 640,759 | 10.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | | | 当事業年度 (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 (%) |
| VI 特別利益 | | | | | | | |
| 1. 投資有価証券売却益 | | 32,109 | 32,109 | 0.7 | 105 | 105 | 0.0 |
| VII 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却損 | ※3 | 687 | | | 609 | | |
| 2. 固定資産除却損 | ※4 | 31,844 | | | 2,657 | | |
| 3. 投資有価証券評価損 | | — | 32,532 | 0.7 | 78,195 | 81,462 | 1.3 |
| 税引前当期純利益 | | | 803,218 | 17.1 | | 559,401 | 8.7 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 351,184 | | | 261,131 | | |
| 法人税等調整額 | | △25,544 | 325,639 | 6.9 | △33,386 | 227,744 | 3.5 |
| 当期純利益 | | | 477,578 | 10.2 | | 331,657 | 5.2 |
| 前期繰越損失 | | | 153,896 | | | — | |
| 当期末処分利益 | | | 323,682 | | | — | |

売上原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | |
|-----------|----------|---|------------|---|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| 1. 売上原価 | | | | | |
| (1) 労務費 | | 752,669 | 22.5 | 890,805 | 11.4 |
| (2) 経費 | ※2 | 2,592,856 | 77.5 | 6,906,399 | 88.6 |
| 当期総製造費用 | | 3,345,526 | 100.0 | 7,797,205 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | — | | 210,582 | |
| 合計 | | 3,345,526 | | 8,007,788 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | | 210,582 | | 160,420 | |
| 他勘定振替高 | ※3 | 1,476,809 | | 5,161,383 | |
| 当期製品製造原価 | | 1,658,134 | | 2,685,984 | |
| ソフトウェア償却費 | | 433,928 | 2,092,062 | 599,614 | 3,285,598 |
| 当期売上原価 | | | 2,092,062 | | 3,285,598 |

| 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------|--------|---------|------|---------|-------|-----------|--------|----------|-----------|---------|------------|---------|----|-----------|--|-------|----------|--------|---------|------|---------|-------|-----------|--------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|----|-----------|
| <p>1. 原価計算の方法 実際個別原価計算を採用しております。</p> <p>※2. 主な内容は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>減価償却費</td> <td>76,925千円</td> </tr> <tr> <td>ロイヤリティ</td> <td>620,155</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td>107,888</td> </tr> <tr> <td>外注加工費</td> <td>1,472,314</td> </tr> </table> <p>(注)従来、業務委託費に含めていました常駐外注費用は、当事業年度より外注加工費に含めることに変更しております。なお、前事業年度の業務委託費に含まれている常駐外注費用は344,176千円であります。</p> <p>※3. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>40,505千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア仮勘定</td> <td>737,616</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>698,686</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,476,809</td> </tr> </table> | 減価償却費 | 76,925千円 | ロイヤリティ | 620,155 | 地代家賃 | 107,888 | 外注加工費 | 1,472,314 | ソフトウェア | 40,505千円 | ソフトウェア仮勘定 | 737,616 | 販売費及び一般管理費 | 698,686 | 合計 | 1,476,809 | <p>1. 原価計算の方法 実際個別原価計算を採用しております。</p> <p>※2. 主な内容は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>減価償却費</td> <td>59,000千円</td> </tr> <tr> <td>ロイヤリティ</td> <td>636,351</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td>179,746</td> </tr> <tr> <td>外注加工費</td> <td>5,577,158</td> </tr> </table> <p>※3. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>22,824千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア仮勘定</td> <td>4,132,275</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>1,006,284</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>5,161,383</td> </tr> </table> | 減価償却費 | 59,000千円 | ロイヤリティ | 636,351 | 地代家賃 | 179,746 | 外注加工費 | 5,577,158 | ソフトウェア | 22,824千円 | ソフトウェア仮勘定 | 4,132,275 | 販売費及び一般管理費 | 1,006,284 | 合計 | 5,161,383 |
| 減価償却費 | 76,925千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ロイヤリティ | 620,155 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 107,888 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外注加工費 | 1,472,314 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 40,505千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 737,616 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売費及び一般管理費 | 698,686 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 1,476,809 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 59,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ロイヤリティ | 636,351 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 179,746 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外注加工費 | 5,577,158 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 22,824千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 4,132,275 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売費及び一般管理費 | 1,006,284 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 5,161,383 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(3) 利益処分計算書及び株主資本等変動計算書

利益処分計算書

| | | 前事業年度 (平成18年3月29日) | |
|------------|----------|-----------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | |
| I 当期末処分利益 | | | 323,682 |
| II 利益処分量 | | | — |
| 合計 | | | 323,682 |
| III 次期繰越利益 | | | 323,682 |

(注) 期別欄の日付は株主総会承認日であります。

株主資本等変動計算書

当事業年度（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 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 平成17年12月31日 残高 (千円) | 13,232,127 | 14,147,764 | 2,500 | 1,500 | 323,682 | △7,977 | 27,699,596 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 (千円) | 19,659 | 19,658 | | | | | 39,318 |
| 当期純利益 (千円) | | | | | 331,657 | | 331,657 |
| 自己株式の取得 (千円) | | | | | | △644 | △644 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) (千円) | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | 19,659 | 19,658 | — | — | 331,657 | △644 | 370,330 |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | 13,251,786 | 14,167,423 | 2,500 | 1,500 | 655,339 | △8,621 | 28,069,927 |

| | 評価・換算差額等 | 新株予約権 | 純資産合計 |
|----------------------------------|--------------|-------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | | |
| 平成17年12月31日 残高 (千円) | 3,791 | — | 27,703,387 |
| 事業年度中の変動額 | | | |
| 新株の発行 (千円) | | | 39,318 |
| 当期純利益 (千円) | | | 331,657 |
| 自己株式の取得 (千円) | | | △644 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) (千円) | 385,180 | 2,060 | 387,241 |
| 事業年度中の変動額合計 (千円) | 385,180 | 2,060 | 757,572 |
| 平成18年12月31日 残高 (千円) | 388,972 | 2,060 | 28,460,960 |

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 子会社株式 移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 (イ) 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） (ロ) 時価のないもの 移動平均法による原価法 | (1) 子会社株式 同左 (2) その他有価証券 (イ) 時価のあるもの 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しております。なお、取得価格と債券金額の差額が金利の調整と認められるものについては、償却原価法を採用しております。） (ロ) 時価のないもの 移動平均法による原価法 なお、投資事業有限責任組合への投資（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。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | デリバティブ 時価法 | デリバティブ 同左 |
| 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | (1) 仕掛品 個別法による原価法 (2) 貯蔵品 最終仕入原価法 | (1) 仕掛品 同左 (2) 貯蔵品 同左 |
| 4. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 定率法 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 8～15年 器具備品 4～15年 (2) 無形固定資産 定額法 なお、市場販売目的ソフトウェアについては見積販売数量を基準として販売数量に応じた割合に基づく償却額と、販売可能期間（3年）に基づく償却額のいずれか多い金額をもって償却しており、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成17年 1月 1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年 1月 1日 至 平成18年12月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 5. 繰延資産の処理方法 | (1) 新株発行費 支出時に全額費用として処理しております。 | (1) 株式交付費 同左 |
| 6. 引当金の計上基準 | (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。 (2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。 | (1) 貸倒引当金 同左 (2) 賞与引当金 同左 |
| 7. 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 |
| 8. ヘッジ会計の方法 | (1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ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 為替予約取引 ヘッジ対象 外貨建予定取引 (3) ヘッジ方針 海外取引における為替変動に対するリスクヘッジのため、為替予約取引を行っております。なお、リスクヘッジ手段としてのデリバティブ取引は為替予約取引のみ行なうものとしております。 (4) ヘッジの有効性評価の方法 ヘッジ手段に関する重要な条件がヘッジ対象と同一であり、ヘッジ開始時及びその後においても継続して相場変動が完全に相殺されるものであると想定できる場合にはヘッジの有効性の判定は省略しております。 | (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) ヘッジの有効性評価の方法 同左 |
| 9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1) 消費税等の処理方法 税抜方式によっております。 | (1) 消費税等の処理方法 同左 |

財務諸表作成のための基礎となる重要な事項の変更

| <p>前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)</p> |
|--|--|
| <p>—————</p> | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当事業年度より「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」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日))を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。</p> |
| <p>—————</p> | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当事業年度より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)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」(企業会計基準適用指針等8号 平成17年12月9日)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28,458,899千円であります。 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> |
| <p>—————</p> | <p>(ストック・オプション等に関する会計基準) 当事業年度より、「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号 平成17年12月27日)及び「ストック・オプション等に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針等11号 平成18年5月31日)を適用しております。 これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ2,060千円減少しております。</p> |

表示方法の変更

| <p>前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)</p> |
|--|---|
| <p>損益計算書において前事業年度まで区分表示していました「ES事業売上高」、「CS事業売上高」、「ES事業売上原価」、「CS事業売上原価」は、「売上高」、「売上原価」に含めて表示しております。従来CS事業として行っていたコンシューマ向けパッケージソフトウェアの製造・販売を中止したことにより、ES事業で行っていたライセンス提供による販売と同一の事業形態となりました。これに伴いES事業、CS事業という内部管理目的の事業区分を廃止しております。</p> | <p>損益計算書において前事業年度まで営業外費用で表示しておりました「新株発行費」は当事業年度から「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」により、「株式交付費」として表示しております。</p> |

追加情報

| <p>前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)</p> |
|---|--|
| <p>「地方税法等の一部を改正する法律」（平成15年法律第9号）が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当事業年度から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」（平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号）に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が66,754千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が、それぞれ66,754千円減少しております。</p> | <p>—————</p> |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成17年12月31日現在) | 当事業年度 (平成18年12月31日現在) |
|--|--------------------------|
| <p>※1. 担保に供している資産</p> <p style="padding-left: 20px;">著作権 一 千 円</p> <p style="padding-left: 20px;">上記に対応する債務</p> <p style="padding-left: 40px;">1年内返済予定長期借入金 30,700千円</p> | <p>※1. _____</p> |
| <p>※2. 授権株式数及び発行済株式総数</p> <p style="padding-left: 20px;">授権株式数 普通株式 261,300株</p> <p style="padding-left: 20px;">発行済株式総数 普通株式 100,414.91株</p> | <p>※2. _____</p> |
| <p>※3. 自己株式</p> <p style="padding-left: 20px;">当社が保有する自己株式の数は、普通株式 11.85株であります。</p> | <p>※3. _____</p> |
| <p>※4. 配当制限</p> <p style="padding-left: 20px;">商法施行規則第124条第3号に 3,791千円 規定する純資産の増加額</p> | <p>※4. _____</p> |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|------|---------|----------|-------|-------|--------|-------|---------|-------|---------|------|-------|------|-------|--------|--------|-----------|--------|-----|-----|----|--------|---|-------|-----------|------|---------|----------|-------|-------|--------|-------|---------|-------|---------|----------|--------|------|--------|------|-------|------|---------|--------|-----|----|-------|
| <p>※1. 販売費に属する費用のおおよその割合は18%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は82%であります。 主な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>販売促進費</td><td style="text-align: right;">164,554千円</td></tr> <tr><td>給料手当</td><td style="text-align: right;">296,035</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">4,859</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">16,286</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td style="text-align: right;">424,940</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td style="text-align: right;">263,428</td></tr> </table> <p>※2. 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費は424,940千円であります。</p> <p>※3. 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>器具備品</td><td style="text-align: right;">687千円</td></tr> </table> <p>※4. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>器具備品</td><td style="text-align: right;">401千円</td></tr> <tr><td>ソフトウェア</td><td style="text-align: right;">14,384</td></tr> <tr><td>ソフトウェア仮勘定</td><td style="text-align: right;">16,348</td></tr> <tr><td>商標権</td><td style="text-align: right;">710</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">31,844</td></tr> </table> | 販売促進費 | 164,554千円 | 給料手当 | 296,035 | 賞与引当金繰入額 | 4,859 | 減価償却費 | 16,286 | 研究開発費 | 424,940 | 業務委託費 | 263,428 | 器具備品 | 687千円 | 器具備品 | 401千円 | ソフトウェア | 14,384 | ソフトウェア仮勘定 | 16,348 | 商標権 | 710 | 合計 | 31,844 | <p>※1. 販売費に属する費用のおおよその割合は15%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は85%であります。 主な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>販売手数料</td><td style="text-align: right;">145,159千円</td></tr> <tr><td>給料手当</td><td style="text-align: right;">340,195</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">7,025</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">19,994</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td style="text-align: right;">871,920</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td style="text-align: right;">334,244</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">11,220</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">33,863</td></tr> </table> <p>※2. 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費は871,920千円であります。</p> <p>※3. 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>器具備品</td><td style="text-align: right;">609千円</td></tr> </table> <p>※4. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>器具備品</td><td style="text-align: right;">2,374千円</td></tr> <tr><td>ソフトウェア</td><td style="text-align: right;">283</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,657</td></tr> </table> | 販売手数料 | 145,159千円 | 給料手当 | 340,195 | 賞与引当金繰入額 | 7,025 | 減価償却費 | 19,994 | 研究開発費 | 871,920 | 業務委託費 | 334,244 | 貸倒引当金繰入額 | 11,220 | 貸倒損失 | 33,863 | 器具備品 | 609千円 | 器具備品 | 2,374千円 | ソフトウェア | 283 | 合計 | 2,657 |
| 販売促進費 | 164,554千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 296,035 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 4,859 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 16,286 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 研究開発費 | 424,940 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託費 | 263,428 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 687千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 401千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 14,384 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 16,348 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商標権 | 710 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 31,844 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売手数料 | 145,159千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 340,195 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 7,025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 19,994 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 研究開発費 | 871,920 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託費 | 334,244 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 11,220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒損失 | 33,863 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 609千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 2,374千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 283 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2,657 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度(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) | 当期増加株式数 (株) | 当期減少株式数 (株) | 当期末株式数 (株) |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 11.85 | 0.87 | — | 12.72 |
| 合計 | 11.85 | 0.87 | — | 12.72 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加0.87株は、端株の買取による増加であります。

① リース取引

| 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------|------|--------|--------|--------|-----|---------|-----|--------|----|--------|--------|---------|----------|-------|---------|-----|---|--|-----------------|--------------------|-----------------|------|--------|--------|--------|-----|---------|-----|--------|----|--------|--------|---------|----------|-------|---------|-----|
| <p>1. 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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="width: 20%;">期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">34,916</td> <td style="text-align: right;">14,013</td> <td style="text-align: right;">20,903</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">7,920千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">13,643</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">21,564</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 style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">7,595千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">7,421</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">543</td> </tr> </table> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</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) | 器具備品 | 34,916 | 14,013 | 20,903 | 1年内 | 7,920千円 | 1年超 | 13,643 | 合計 | 21,564 | 支払リース料 | 7,595千円 | 減価償却費相当額 | 7,421 | 支払利息相当額 | 543 | <p>1. 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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="width: 20%;">期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">37,200</td> <td style="text-align: right;">17,767</td> <td style="text-align: right;">19,432</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">7,982千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">12,260</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20,243</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 style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">8,572千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">8,246</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">513</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</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) | 器具備品 | 37,200 | 17,767 | 19,432 | 1年内 | 7,982千円 | 1年超 | 12,260 | 合計 | 20,243 | 支払リース料 | 8,572千円 | 減価償却費相当額 | 8,246 | 支払利息相当額 | 513 |
| | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 34,916 | 14,013 | 20,903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 7,920千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 13,643 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 21,564 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 7,595千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 7,421 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 543 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 37,200 | 17,767 | 19,432 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 7,982千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 12,260 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 20,243 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 8,572千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 8,246 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

② 有価証券

前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日)

子会社株式で時価のあるものはありません。

当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日)

子会社株式で時価のあるものはありません。

③ 税効果会計

| 前事業年度 (平成17年12月31日現在) | 当事業年度 (平成18年12月31日現在) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------|---------|--------|-------|-------|--------|-------|-------|-----|-------|-----------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|--|--------------|-------|-----------|-------|-----------|--------|---|--------|--|-------|---------|------|--------|-------|--------|-------|--------|-----------|--------|-------------|--------|-------|-------|-----|-------|-----------|---------|--------|--------|-----------|--------|--------|--|--------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| <p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">9,086千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業所税</td> <td style="text-align: right;">1,717</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">51,938</td> </tr> <tr> <td>子会社株式</td> <td style="text-align: right;">2,624</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">1,671</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">67,038</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△2,624</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">64,414</td> </tr> <tr> <td colspan="2">繰延税金負債</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">2,600</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債 合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,600</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">61,813</td> </tr> </table> | 繰延税金資産 | | 賞与引当金 | 9,086千円 | 未払事業所税 | 1,717 | 未払事業税 | 51,938 | 子会社株式 | 2,624 | その他 | 1,671 | 繰延税金資産 小計 | 67,038 | 評価性引当額 | △2,624 | 繰延税金資産 合計 | 64,414 | 繰延税金負債 | | その他有価証券評価差額金 | 2,600 | 繰延税金負債 合計 | 2,600 | 繰延税金資産の純額 | 61,813 | <p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">4,565千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒損失</td> <td style="text-align: right;">13,779</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">11,462</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">19,792</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">19,801</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア償却超過額</td> <td style="text-align: right;">23,191</td> </tr> <tr> <td>子会社株式</td> <td style="text-align: right;">2,624</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">5,207</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">100,425</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△2,624</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産 合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">97,800</td> </tr> <tr> <td colspan="2">繰延税金負債</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">△266,856</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債 合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△266,856</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">△169,055</td> </tr> </table> | 繰延税金資産 | | 貸倒引当金 | 4,565千円 | 貸倒損失 | 13,779 | 賞与引当金 | 11,462 | 未払事業税 | 19,792 | 投資有価証券評価損 | 19,801 | ソフトウェア償却超過額 | 23,191 | 子会社株式 | 2,624 | その他 | 5,207 | 繰延税金資産 小計 | 100,425 | 評価性引当額 | △2,624 | 繰延税金資産 合計 | 97,800 | 繰延税金負債 | | その他有価証券評価差額金 | △266,856 | 繰延税金負債 合計 | △266,856 | 繰延税金負債の純額 | △169,055 |
| 繰延税金資産 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 9,086千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業所税 | 1,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業税 | 51,938 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子会社株式 | 2,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 1,671 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産 小計 | 67,038 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | △2,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産 合計 | 64,414 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 合計 | 2,600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産の純額 | 61,813 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金 | 4,565千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒損失 | 13,779 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 11,462 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業税 | 19,792 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | 19,801 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア償却超過額 | 23,191 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子会社株式 | 2,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 5,207 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産 小計 | 100,425 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | △2,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産 合計 | 97,800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | △266,856 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 合計 | △266,856 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債の純額 | △169,055 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の百分の五以下であるため注記を省略しています。</p> | <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p style="text-align: center;">同左</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(1株当たり情報)

| 項目 | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (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 | 275,921円75銭 | 281,878円79銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 5,536円50銭 | 3,296円50銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 5,411円72銭 | 3,250円65銭 |
| | <p>当社は、平成17年10月20日付で株式1株につき3株の株式分割を行っております。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <p>1株当たり純資産額 167,779円21銭 1株当たり当期純利益 3,443円08銭 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 3,331円06銭</p> | |

(注) 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|------------------------|---|---|
| 純資産の部の合計額 (千円) | — | 28,460,960 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (千円) | — | 2,060 |
| (うち新株予約権) | — | (2,060) |
| 普通株式に係る当期の純資産 (千円) | — | 28,458,899 |
| 当期の普通株式の数 (株) | — | 100,961.48 |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益 (千円) | 477,578 | 331,657 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益 (千円) | 477,578 | 331,657 |
| 期中平均株式数 (株) | 86,260 | 100,609 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益調整額 (千円) | — | — |
| 普通株式増加数 (株) | 1,989 | 1,419 |
| (うち新株予約権) | 1,989 | 1,419 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 商法第280条ノ20及び商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 (ストックオプション) 834株 | 商法第280条ノ20及び商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 (ストックオプション) 1,193株 |

(重要な後発事象)

| 前事業年度 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日) | 当事業年度 (自 平成18年1月1日 至 平成18年12月31日) |
|---|--|
| | <p>(合弁会社設立について)</p> <p>当社は、平成19年1月19日開催の取締役会に基づき、クワトロメディア株式会社と、本年2月5日を期日として合弁会社「株式会社アプリックス・ソリューションズ」を設立いたしました。</p> <p>1. 合弁会社設立の目的</p> <p>技術革新と競争が続く携帯電話市場において、現在の多機能な携帯電話には膨大なミドルウェア（ソフトウェア部品）が搭載され様々な機能を実現していますが、これらのソフトウェア部品を一製品として纏め上げるための開発工数が膨大となり、携帯電話開発の大きな課題とされています。当社は、これらの課題を解決するために様々なミドルウェアの活用を容易にするミドルウェアフレームワーク事業を推進しております。このミドルウェアフレームワークを用いて、携帯電話向け統合ソフトウェアソリューションに様々なサードパーティ製のミドルウェアやアプリケーションの追加を行うことで製品の多様化が可能になります。</p> <p>サードパーティ製のミドルウェアアプリケーションを幅広く提供するため、グローバルでの市場調査や業務提携を含め、ミドルウェアやアプリケーションの調達が今後より重要になってくるものと当社では考え、その業務に特化した機能を確立するため、携帯電話向けソフトウェアの調達・サポートに幅広い実績を有するクワトロメディア株式会社との合弁会社を設立することといたしました。</p> <p>2. 合弁会社の概要</p> <p>(1) 商号 : 株式会社アプリックス・ソリューションズ</p> <p>(2) 代表者: 関野 正明 (現当社代表取締役社長)</p> <p>(3) 所在地: 東京都新宿区</p> <p>(4) 設立 : 平成19年2月5日</p> <p>(5) 資本金: 7,500万円</p> <p>(6) 取得後の持分比率: 67%</p> <p>(7) 取得する株式の数: 2,000株</p> <p>(8) 取得する株式の取得価額: 100,000,000円</p> |

8. 役員の異動

(1) 代表者の異動

該当事項はございません。

(2) その他役員の異動

該当事項はございません。