貸借対照表

（平成17年12月31日現在）　　（単位：千円）

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	9,231,018	流動負債	4,832,785
現金及び預金	2,480,699	買掛金	1,219,495
受取手形	800	短期借入金	1,350,000
売掛金	1,806,750	一年内償還予定社債	1,260,000
有価証券	21,899	未払金	65,369
商品	325,246	未払費用	6,577
仕掛品	85,606	未払法人税等	19,922
ソフトウェア使用許諾権	2,284,286	前受金	91,936
貯蔵品	1,551	預り金	12,976
前渡金	5,677	前受収益	29,025
前払費用	177,422	株式売却未実現利益	777,481
繰延税金資産	358,026		
未収消費税等	54,641	固定負債	2,568,203
短期貸付金	1,576,856	社債	420,000
未収入金	31,354	新株予約権付社債	2,000,000
為替予約	4,923	退職給付引当金	47,877
その他	15,929	役員退職慰労引当金	100,326
貸倒引当金	△ 655		
固定資産	1,392,683	負債合計	7,400,989
有形固定資産	22,775	資本の部	
建物及び設備	2,620	資本金	2,982,008
器具及び備品	20,155	資本剰余金	2,427,208
無形固定資産	341,591	資本準備金	2,427,208
電話加入権	1,339	利益剰余金	△ 2,008,155
ソフトウェア	340,252	任意積立金	2,619
投資その他の資産	1,028,317	特別償却準備金	2,619
投資有価証券	393,786	当期未処理損失	2,010,774
子会社株式	312,989	株式等評価差額金	156
出資金	185	自己株式	△ 178,505
子会社出資金	45,145		
従業員長期貸付金	77,971		
破産更生債権等	103,165		
差入保証金	49,016		
保険積立金	57,671		
ゴルフ会員権	11,953		
繰延税金資産	79,615		
貸倒引当金	△ 103,180	資本合計	3,222,713
資産合計	10,623,702	負債・資本合計	10,623,702

損　益　計　算　書

（平成17年１月１日から
平成17年12月31日まで）

（単位：千円）

科目	金額	
【経常損益の部】		
営業損益の部		
営業収益		
売上高		3,198,250
営業費用		
売上原価	2,384,108	
販売費及び一般管理費	1,296,510	3,680,618
営業損失		482,367
営業外損益の部		
営業外収益		
受取利息配当金	13,226	
業務受託手数料	10,070	
有価証券利息	1,852	
為替差益	123	
為替予約評価益	4,923	
法人税等還付加算金	4,815	
雑収入	2,699	37,710
営業外費用		
支払利息	18,327	
社債利息	9,982	
社債発行費	46,837	
新株発行費	43	
雑損失	31,240	106,431
経常損失		551,088
【特別損益の部】		
特別利益		
投資有価証券売却益		175,934
特別損失		
固定資産除却損	4,202	
棚卸評価損	1,496,611	
ソフトウェア評価損	59,106	
投資有価証券評価損	108,983	
契約解除損失	538,164	
その他	4,512	2,211,581
税引前当期純損失		2,586,735
法人税、住民税及び事業税	4,430	
法人税等調整額	△ 99,380	△ 94,950
当期純損失		2,491,785
前期繰越利益		481,011
当期未処理損失		2,010,774

重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式　･･･　移動平均法による原価法

その他有価証券

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）

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及びそれに類する組合への出資（証券取引法第2条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)デリバティブの評価基準及び評価方法　･･･時価法

(3)たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品　･･･　個別法による原価法

仕掛品　･･･　個別法による原価法

ソフトウェア使用許諾権　･･･　個別法による原価法

貯蔵品　･･･　最終仕入原価法

(4)固定資産の減価償却方法

有形固定資産　･･･ 定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物　3～15年

工具器具備品　3～20年

無形固定資産　･･･ 市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(5)繰延資産の処理方法

社債発行費　　･･･ 支出時に全額費用として処理しております。

新株発行費　　･･･ 支出時に全額費用として処理しております。

(6)引当金の計上基準

貸倒引当金　　･･･債権の貸倒れ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。

退職給付引当金　　･･･従業員の退職金の支払に備えて、当社退職金規程に基づく自己都合による期末要支給額を用いて算出した退職給付債務を計上しております。

役員退職慰労引当金･･･役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

なお、役員退職慰労引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

(7)収益・費用の認識基準

①売上高

売上高のうち、開発期間が1年以上かつ受注金額が1億円以上の受託開発は進行基準によっております。

②ソフトウェア使用許諾権の処理方法

ソフトウェア使用許諾権のうち、顧客関係構築システムについて、許諾権及び更新料だけを販売したものは、ソフトウェア等販売の売上原価で処理しております。それ以外のソフトウェア使用許諾権は、払出時にＳＩビジネスサービスもしくはライセンス等ビジネスサービスの売上原価の経費で処理しております。

ソフトウェア使用許諾権に含まれるソフトウェアの更新料については、更新期限までの期間にわたり定額法による按分額を全額販売費及び一般管理費として処理しております。

（追加情報）

ソフトウェア使用許諾権に含まれるソフトウェアの更新料は、従来更新期限が到来した時点で費用処理しておりましたが、当期より金額的重要性が増してきたため、更新期限までの期間にわたり定額法による按分額を費用処理することとしました。

この結果、従来の方法によった場合と比較して、営業損失、経常損失及び税引前当期純損失がそれぞれ1,591千円多く計上されております。

(8) 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。

(9) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(10) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

貸借対照表の注記

(1)子会社に対する短期金銭債権 1,260,921千円 短期金銭債務　111,430千円

(2)有形固定資産の減価償却累計額　60,226千円

(3)重要なリース資産

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している重要な固定資産として、パソコン、その他のオフィス機器等があります。

(4) 旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権

株主総会の特別決議日	新株発行予定残数	発行価額	資本組入額	権利行使期間
平成12年 9月12日	3,766 株	14,584 円	7,292円	自平成14年９月12日 至平成19年９月12日
平成12年10月19日	48株	14,584 円	7,292円	自平成14年10月18日 至平成19年10月18日
平成13年 3月28日	386株	68,750円	34,375円	自平成15年３月28日 至平成20年３月28日
平成13年 8月 1日	832株	68,750円	34,375円	自平成15年８月１日 至平成20年８月１日

(5)商法施行規則第92条に規定する差額　2,186,660千円

(6)商法施行規則第124条第３号に規定する純資産額　156千円

(7)ソフトウェア使用許諾権

顧客関係構築等を目的とする業務用ソフトウェアの使用許諾権及びそれに付随するソフトウェアの更新料であります。

(8)株式売却未実現利益

保有有価証券を子会社に売却した際に発生した売却益を繰り延べたものであります。

損益計算書の注記

(1)子会社との取引高　売上高　19,630千円

仕入高　588,662千円

営業取引以外の取引高　15,349千円

(2)1株当たりの当期純損失　17,101円93銭