

平成 16 年 12 月期 第 1 四半期財務・業績の概況（個別） 平成 16 年 5 月 19 日

上場会社名 イーシステム株式会社 (コード番号：4322 大証ヘラクレス)
 (URL <http://www.e-system.co.jp>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 渡辺 博文 (TEL:(03)5781 8711)
 責任者役職・氏名 管理本部本部長 大西 浩之

1 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

会計処理の方法の最近会計年度における認識の方法との相違の有無 : 有

<収益計上基準>

従来、売上高のうち、受託開発に係る売上については進行基準によっておりましたが、当第 1 四半期から、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を除き収益計上基準を完成基準に変更しております。

<役員退職慰労金>

従来、役員退職慰労金は、支出時の費用として計上しておりましたが、当第 1 四半期から内規に基づく期末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更しております。

公認会計士又は監査法人による関与の有無 : 無

当第 1 四半期に係る数値について、監査法人のレビュー手続きを受けておりません。

2 平成 16 年 12 月期第 1 四半期の財務・業績概況 (平成 16 年 1 月 1 日 ~ 平成 16 年 3 月 31 日)

(1) 経営成績の進捗状況 (百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		当期(四半期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成 16 年 12 月期第 1 四半期	721	49.0	158	197.8	170	221.7	130	265.3
平成 15 年 12 月期第 1 四半期	1,413	40.4	162	28.0	139	25.7	78	25.5
(参考)平成 15 年 12 月期	7,432		985		903		518	

	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	
	円	銭	円	銭
平成 16 年 12 月期第 1 四半期	1,061	46	1,017	74
平成 15 年 12 月期第 1 四半期	645	40	618	22
(参考)平成 15 年 12 月期	4,231	73	4,046	24

(注)1. 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期比増減率を示す。

(2) 財政状態の変動状況

	総資産	株主資本	株主資本比率	1 株当たり株主資本	
	百万円	百万円	%	円	銭
平成 16 年 12 月期第 1 四半期	10,875	3,647	33.5	29,685	59
平成 15 年 12 月期第 1 四半期	7,938	3,379	42.6	27,572	39
(参考)平成 15 年 12 月期	11,542	3,883	33.6	31,464	82

[参考]

平成 16 年 12 月期の業績予想（平成 16 年 1 月 1 日 ～ 平成 16 年 12 月 31 日）

業績予想については、中間期、通期ともに平成 16 年 2 月 26 日発表の予想数値からの変更はございません。
なお、業績予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、不確定な要素を含んでおります。

以 上

添付資料

- ・ 要約貸借対照表
- ・ 要約損益計算書

【添付資料】

1. 要約貸借対照表

(単位：千円)

区分	当第1四半期会計期間末 (平成16年3月31日現在)		前第1四半期会計期間末 (平成15年3月31日現在)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成15年12月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)		%		%		%
流動資産						
1. 現金及び預金	2,280,375		3,486,760		4,216,319	
2. 受取手形	1,270		-		-	
3. 売掛金	2,082,257		3,043,998		3,367,210	
4. 有価証券	37,513		280,579		355,585	
5. たな卸資産	139,311		122,255		75,256	
6. 前渡金	3,159,489		315		1,207,997	
7. 繰延税金資産	128,287		52,745		30,381	
8. その他	810,370		113,722		404,751	
貸倒引当金	494		1,515		736	
流動資産合計	8,638,381	79.4	7,098,861	89.4	9,656,765	83.7
固定資産						
1. 有形固定資産	27,956		29,143		30,797	
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	959,255		163,131		575,278	
(2) その他	1,339		1,339		1,339	
無形固定資産合計	960,594		164,470		576,618	
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	348,921		73,473		337,708	
(2) 関係会社株式	487,828		120,195		481,140	
(3) その他	437,221		435,586		490,254	
(4) 繰延税金資産	5,588		17,448		-	
貸倒引当金	31,314		582		30,777	
投資その他の資産合計	1,248,244		646,121		1,278,325	
固定資産合計	2,236,795	20.6	839,735	10.6	1,885,741	16.3
資産合計	10,875,176	100.0	7,938,596	100.0	11,542,507	100.0
(負債の部)						
流動負債						
1. 買掛金	1,506,865		594,033		864,103	
2. 短期借入金	1,600,000		1,680,000		1,400,000	
3. 1年内償還予定社債	430,000		300,000		1,660,000	
4. その他	218,498		264,744		353,241	
流動負債合計	3,755,363	34.6	2,838,777	35.7	4,277,345	37.1
固定負債						
1. 社債	3,340,000		1,700,000		3,340,000	
2. 繰延税金負債	-		-		6,826	
3. 退職給付引当金	40,345		20,711		34,569	
4. 役員退職慰労引当金	92,206		-		-	
固定負債合計	3,472,551	31.9	1,720,711	21.7	3,381,396	29.3
負債合計	7,227,915	66.5	4,559,488	57.4	7,658,741	66.4

(単位：千円)

区分	当第1四半期会計期間末 (平成16年3月31日現在)		前第1四半期会計期間末 (平成15年3月31日現在)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成15年12月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資本の部)		%		%		%
資本金	1,719,577	15.8	1,704,032	21.5	1,715,487	14.8
資本剰余金						
1. 資本準備金	1,164,777		1,149,232		1,160,687	
資本剰余金合計	1,164,777	10.7	1,149,232	14.5	1,160,687	10.0
利益剰余金						
1. 任意積立金						
特別償却準備金	3,474		4,328		4,328	
2. 当期末処分利益	913,065		603,096		1,042,739	
利益剰余金合計	916,539	8.4	607,425	7.6	1,047,068	9.1
その他有価証券評価差額金	24,872	0.2	14,567	0.2	42,738	0.4
自己株式	178,505	1.6	67,014	0.8	82,216	0.7
資本合計	3,647,261	33.5	3,379,107	42.6	3,883,765	33.6
負債・資本合計	10,875,176	100.0	7,938,596	100.0	11,542,507	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

2. 要約損益計算書

(単位：千円)

区分	当第1四半期会計期間 (自平成16年1月1日 至平成16年3月31日)		前第1四半期会計期間 (自平成15年1月1日 至平成15年3月31日)		前事業年度の要約損益計算書 (自平成15年1月1日 至平成15年12月31日)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
		%		%		%
売上高	721,040	100.0	1,413,926	100.0	7,432,421	100.0
売上原価	492,296	68.3	911,912	64.5	4,886,181	65.7
売上総利益	228,744	31.7	502,013	35.5	2,546,239	34.3
販売費及び一般管理費	387,412	53.7	339,852	24.0	1,560,943	21.0
営業利益(損失)	158,667	22.0	162,161	11.5	985,295	13.3
営業外収益	8,046	1.1	1,932	0.1	49,917	0.7
営業外費用	19,477	2.7	24,335	1.7	132,030	1.8
経常利益(損失)	170,098	23.6	139,758	9.9	903,182	12.2
特別利益	51,571	7.2	-	-	-	-
特別損失	108,725	15.1	273	0.0	273	0.0
税引前当期純利益(損失)	227,252	31.5	139,485	9.9	902,909	12.2
法人税、住民税及び事業税	1,182	0.2	60,518	4.3	377,908	5.1
法人税等調整額	97,906	13.6	-	-	6,391	0.1
当期純利益(損失)	130,528	18.1	78,966	5.6	518,609	7.0
前期繰越利益	1,043,593		524,129		524,129	
当期末処分利益	913,065		603,096		1,042,739	

(注) 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

3. 会計処理の変更

< 収益計上基準 >

従来、売上高のうち、受託開発に係る売上については進行基準によっておりましたが、当第1四半期から、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を除き収益計上基準を完成基準に変更しております。

この変更は、新たに連結財務諸表の作成を機に、連結子会社と収益計上基準を統一するために行ったものであります。

なお、この変更による損益に与える影響はありません。

< 役員退職慰労金 >

従来、役員退職慰労金は、支出時の費用として計上しておりましたが、当第1四半期から内規に基づく期末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更しております。

この変更は、役員の在任期間の長期化により、役員退職慰労金の負担額が重要性を増してきたことから、役員退職慰労金規定を改定したことを機に、役員退職慰労金を在任する各期に合理的に配分し期間損益の適正化と財務体質の健全化を図るために行ったものであります。

この変更により、当期発生額6,739千円は販売費及び一般管理費に計上し、過年度相当額85,466千円を特別損失に計上しております。

この結果、従来の方法によった場合と比較して、営業利益及び経常利益はそれぞれ6,739千円減少し、税引前当期純利益は92,206千円減少しております。