

平成 16 年 12 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（個別） 平成 16 年 11 月 26 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3四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 3 四半期の財務・業績概況 (平成 16 年 1 月 1 日 ~ 平成 16 年 9 月 30 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 3 四半期	2,941	48.0	249	-	290	-	189	-
平成 15 年 12 月期第 3 四半期	5,652	71.1	755	12.6	666	11.5	371	10.2
(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 3 四半期	1,476	45	-	-
平成 15 年 12 月期第 3 四半期	3,035	24	2,907	78
(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 3 四半期	14,171	5,409	38.2	39,071	65
平成 15 年 12 月期第 3 四半期	13,162	3,743	28.4	30,460	10
(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)

	売上高	経常利益	当期純利益	1 株当たり年間配当金	
				期 末	
通 期	百万円 5,900	百万円 400	百万円 230	円 銭 (記念配 1,000 00)	円 銭 (記念配 1,000 00)

上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいておりますが、様々な要因により記載の予想数値と異なる可能性があります。

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3四半期会計期間末 (平成16年9月30日現在)		前第3四半期会計期間末 (平成15年9月30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	4,175,048		3,593,125		4,216,319	
2. 受取手形	-		-		-	
3. 売掛金	1,911,848		5,034,868		3,367,210	
4. 有価証券	175,000		280,579		355,585	
5. たな卸資産	147,651		116,108		75,256	
6. 前渡金	4,545,007		1,613,813		1,207,997	
7. 繰延税金資産	114,213		39,092		30,381	
8. その他	597,129		387,291		404,751	
貸倒引当金	258		2,597		736	
流動資産合計	11,665,641	82.3	11,062,281	84.0	9,656,765	83.7
固定資産						
1. 有形固定資産	26,521		29,964		30,797	
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	1,014,722		629,368		575,278	
(2) その他	1,339		1,339		1,339	
無形固定資産合計	1,016,061		630,707		576,618	
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	459,255		503,300		337,708	
(2) 関係会社株式	487,828		481,140		481,140	
(3) その他	495,852		488,309		490,254	
(4) 繰延税金資産	51,710		-		-	
貸倒引当金	31,314		32,877		30,777	
投資その他の資産合計	1,463,332		1,439,873		1,278,325	
固定資産合計	2,505,915	17.7	2,100,546	16.0	1,885,741	16.3
資産合計	14,171,557	100.0	13,162,828	100.0	11,542,507	100.0
(負債の部)						
流動負債						
1. 買掛金	620,509		1,719,688		864,103	
2. 短期借入金	3,700,000		2,375,000		1,400,000	
3. 1年内償還予定社債	1,660,000		1,660,000		1,660,000	
4. その他	245,014		271,849		353,241	
流動負債合計	6,225,523	43.9	6,026,538	45.8	4,277,345	37.1
固定負債						
1. 社債	1,680,000		3,340,000		3,340,000	
2. 新株予約権付社債	700,000		-		-	
3. 退職給付引当金	47,698		28,420		34,569	
4. 役員退職慰労引当金	109,020		-		-	
5. 繰延税金負債	-		24,596		6,826	
固定負債合計	2,536,719	17.9	3,393,016	25.8	3,381,396	29.3
負債合計	8,762,242	61.8	9,419,555	71.6	7,658,741	66.4

(単位：千円)

区分	当第3四半期会計期間末 (平成16年9月30日現在)		前第3四半期会計期間末 (平成15年9月30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	2,629,592	18.6	1,709,240	13.0	1,715,487	14.8
資本剰余金						
1. 資本準備金	2,074,792		1,154,440		1,160,687	
資本剰余金合計	2,074,792	14.6	1,154,440	8.7	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	854,006		895,764		1,042,739	
利益剰余金合計	857,481	6.1	900,093	6.8	1,047,068	9.1
その他有価証券評価差額金	25,954	0.2	61,714	0.5	42,738	0.4
自己株式	178,505	1.3	82,216	0.6	82,216	0.7
資本合計	5,409,314	38.2	3,743,272	28.4	3,883,765	33.6
負債・資本合計	14,171,557	100.0	13,162,828	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3四半期会計期間 (自平成16年1月1日 至平成16年9月30日)		前第3四半期会計期間 (自平成15年1月1日 至平成15年9月30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	百分比	金額	百分比	金額	百分比
		%		%		%
売上高	2,941,900	100.0	5,652,275	100.0	7,432,421	100.0
売上原価	2,164,689	73.6	3,741,322	66.2	4,886,181	65.7
売上総利益	777,211	26.4	1,910,953	33.8	2,546,239	34.3
販売費及び一般管理費	1,026,488	34.8	1,155,756	20.4	1,560,943	21.0
営業利益(損失)	249,277	8.4	755,196	13.4	985,295	13.3
営業外収益	24,704	0.8	20,015	0.4	49,917	0.7
営業外費用	66,225	2.3	108,522	1.9	132,030	1.8
経常利益(損失)	290,798	9.9	666,689	11.9	903,182	12.2
特別利益	83,095	2.8	-	-	-	-
特別損失	108,725	3.7	273	0.0	273	0.0
税引前当期純利益(損失)	316,428	10.8	666,416	11.8	902,909	12.2
法人税、住民税及び事業税	3,864	0.1	292,519	5.2	377,908	5.1
法人税等調整額	130,705	4.4	2,262	0.0	6,391	0.1
当期純利益(損失)	189,587	6.5	371,634	6.7	518,609	7.0
前期繰越利益	1,043,593		524,129		524,129	
当期末処分利益	854,006		895,764		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軽微であります。

#### < 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 23,553 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 23,553 千円減少し、税引前当期純利益は 109,020 千円減少しております。