

平成 17 年 12 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（連結） 平成 17 年 11 月 22 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連結会計年度における認識の方法との相違の有無 : 無

連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 無

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 17 年 12 月期第 3 四半期の財務・業績概況（平成 17 年 1 月 1 日 ~ 平成 17 年 9 月 30 日）

(1) 経営成績（連結）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 17 年 12 月期第 3 四半期	3,315	0.5	257	-	403	-	520	-
平成 16 年 12 月期第 3 四半期	3,333	-	263	-	327	-	234	-
(参考)平成 16 年 12 月期	6,196		224		272		483	

	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 17 年 12 月期第 3 四半期	3,570	95	-	-
平成 16 年 12 月期第 3 四半期	1,826	02	-	-
(参考)平成 16 年 12 月期	3,720	86	-	-

(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しております。

2. 平成 16 年 12 月第 1 四半期より連結財務諸表を作成しておりますので、平成 16 年 12 月期第 3 四半期における対前年第 3 四半期との比較については行っていないため、記載しておりません。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期におけるわが国の CRM（顧客関係構築システム）市場は、CRM の認知度向上を背景に、企業の CRM 関連の情報化投資が活発化しており、大企業における案件の大規模化が引き続き進行する一方で、中規模企業への浸透も順調に進行しているものと見られます。

当社の事業におきましては、CRM 関連ソフトウェア業界における業界再編が急速に進行していること等を背景に、顧客におけるソフトウェア導入およびシステム構築が、当初想定されていたペースからは遅延気味に推移しております。当社は、ソフトウェアベンダーと協力して顧客および潜在顧客の不安を解消し、需要の遅れを解消すべく注力しております。

一方で、グループで展開している中堅企業向け CRM ソフトウェアや情報漏洩防止ソリューションの売上は、堅調に推移しております。

この結果、当第 3 四半期におきましては、連結売上高、連結経常損失、連結四半期純損失は、それぞれ 3,315 百万円、403 百万円、520 百万円となりました。

(2) 財政状態（連結）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17年12月期第3四半期	12,297	5,239	42.6	35,956 53
平成16年12月期第3四半期	14,498	5,348	36.9	38,633 10
(参考)平成16年12月期	13,575	5,780	42.6	39,680 74

[財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

当第3四半期の総資産は、前連結会計年度末と比較して1,277百万円減少し、12,297百万円となりました。これは、前期の販売先に対する契約解除に伴うたな卸資産が増加する一方、売上債権の減少等が主な要因であります。また、負債については、前連結会計年度末と比較して935百万円減少し、6,681百万円となりました。これは、無担保転換社債型新株予約権付社債の発行により社債が増加する一方、借入金の減少等が主な要因であります。株主資本については、前連結会計年度末と比較し541百万円減少し、5,239百万円となりました。これは、第3四半期純損失520百万円による利益剰余金の減少等が主な要因であります。

3 平成17年12月期の連結業績予想（平成17年1月1日～平成17年12月31日）

	予想売上高	予想経常利益	予想当期純利益	1株当たり予想当期純利益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
通 期	8,000	750	100	686 32

[業績予想に関する定性的情報等]

当社は、平成16年12月期第1四半期から連結決算を導入しております。本体の個別業績見通しの状況に加え、連結子会社として、イーラボ株式会社（旧イーシーアールエム・ラボ株式会社）、エンプレックス株式会社、持分法適用関連会社としてダイナシステム株式会社の、各社の業績見通しを考慮したうえで予想数値を作成しております。

なお、こ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

- ・ 四半期連結貸借対照表
- ・ 四半期連結損益計算書

【添付資料】

1. 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

区分	当第3四半期連結会計期間末 (平成17年9月30日現在)		前第3四半期連結会計期間末 (平成16年9月30日現在)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成16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	2,684,490		4,398,118		3,467,733	
2. 受取手形及び売掛金	1,322,269		2,151,397		3,664,958	
3. 有価証券	96,899		175,000		75,000	
4. たな卸資産	4,314,984		150,797		2,987,282	
5. 前渡金	22,283		4,543,691		4,690	
6. 繰延税金資産	201,317		120,459		175,897	
7. その他	557,731		207,976		422,815	
貸倒引当金	6,619		15,235		10,265	
流動資産合計	9,193,355	74.8	11,732,205	80.9	10,788,113	79.5
固定資産						
1. 有形固定資産	40,424		31,293		38,225	
2. 無形固定資産						
(1)ソフトウェア	806,820		1,378,419		1,036,831	
(2)連結調整勘定	149,259		223,740		205,762	
(3)その他	235,970	1,192,050	1,870	1,604,030	143,876	1,386,470
3. 投資その他の資産						
(1)投資有価証券	934,403		-		853,429	
(2)繰延税金資産	639,121		-		211,543	
(3)その他	404,395		-		342,135	
貸倒引当金	106,246	1,871,675	-	1,131,114	44,878	1,362,230
固定資産合計	3,104,149	25.2	2,766,437	19.1	2,786,926	20.5
資産合計	12,297,504	100.0	14,498,642	100.0	13,575,039	100.0
(負債の部)						
流動負債						
1. 買掛金	327,520		643,898		559,019	
2. 短期借入金	1,765,901		3,765,000		3,005,000	
3. 1年以内償還予定社債	1,260,000		1,660,000		1,660,000	
4. その他	441,755		404,377		503,336	
流動負債合計	3,795,176	30.8	6,473,275	44.7	5,727,356	42.2
固定負債						
1. 社債	420,000		1,680,000		1,680,000	
2. 長期借入金	240,000		-		40,000	
3. 新株予約権付社債	2,000,000		700,000		-	
4. 退職給付引当金	53,388		51,208		52,848	
5. 役員退職慰労引当金	95,871		109,020		117,189	
6. その他	77,200		-		-	
固定負債合計	2,886,460	23.5	2,540,229	17.5	1,890,037	13.9
負債合計	6,681,637	54.3	9,013,505	62.2	7,617,394	56.1

(単位：千円)

区分	当第3四半期連結会計期間末 (平成17年9月30日現在)		前第3四半期連結会計期間末 (平成16年9月30日現在)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成16年12月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(少数株主持分)		%		%		%
少数株主持分	376,857	3.1	136,539	0.9	176,994	1.3
(資本の部)						
資本金	2,982,008	24.2	2,629,592	18.1	2,981,555	22.0
資本剰余金	2,427,208	19.7	2,074,792	14.3	2,426,755	17.9
利益剰余金	104,249	0.8	795,714	5.5	546,642	4.0
その他有価証券評価差額金	112,547	0.9	27,004	0.2	4,202	0.0
自己株式	178,505	1.4	178,505	1.2	178,505	1.3
資本合計	5,239,009	42.6	5,348,597	36.9	5,780,650	42.6
負債、少数株主持分及び資本合計	12,297,504	100.0	14,498,642	100.0	13,575,039	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. 四半期連結損益計算書

(単位：千円)

区分	当第3四半期連結会計期間 (自平成17年1月1日 至平成17年9月30日)			前第3四半期連結会計期間 (自平成16年1月1日 至平成16年9月30日)			前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成16年1月1日 至平成16年12月31日)		
	金額		百分比	金額		百分比	金額		百分比
売上高		3,315,688	100.0		3,333,644	100.0		6,196,096	100.0
売上原価		2,069,365	62.4		2,227,936	66.8		4,305,912	69.5
売上総利益		1,246,323	37.6		1,105,707	33.2		1,890,184	30.5
販売費及び一般管理費									
1. 役員報酬	142,884			144,713			195,402		
2. 給料手当	395,713			274,710			451,486		
3. 業務委託費	260,164			378,947			665,994		
4. 貸倒引当金繰入額	62,566			11,817			6,926		
5. 退職給付費用	7,556			8,839			10,367		
6. 役員退職慰労引当金繰入額	8,680			23,553			31,722		
7. その他	626,578	1,504,143	45.4	526,948	1,369,530	41.1	752,997	2,114,896	34.1
営業損失		257,819	7.8		263,823	7.9		224,712	3.6
営業外収益									
1. 受取利息	3,861			4,570			6,696		
2. 受取配当金	2,286			2,452			2,452		
3. 為替差益	-			1,008			1,481		
4. その他	7,806	13,954	0.4	1,511	9,543	0.3	30,591	41,221	0.6
営業外費用									
1. 支払利息	25,380			28,790			38,536		
2. 社債発行費	46,837			7,050			8,506		
3. 社債手数料	9,246			14,284			17,740		
4. 新株発行費	928			7,769			7,977		
5. その他	76,954	159,346	4.8	14,914	72,809	2.2	15,776	88,536	1.4
経常損失		403,211	12.2		327,089	9.8		272,026	4.4
特別利益									
1. 投資有価証券売却益	19,181			83,095			83,095		
2. 持分変動利益	182,051			37,432			44,690		
3. 固定資産売却益	581			6			2		
4. その他	4,849	206,664	6.2	-	120,534	3.6	-	127,789	2.1
特別損失									
1. 過年度役員退職慰労引当金繰入額	-			85,466			85,466		
2. 移転関連費用	-			20,033			20,033		
3. 固定資産売却損	-			97			104		
4. 固定資産除却損	2,444			4,203			4,628		
5. 棚卸評価損	-			-			73,471		
6. ソフトウェア評価損	47,034			-			308,039		
7. 契約解除損失	538,164			-			-		
8. その他	1,527	589,170	17.7	-	109,801	3.3	-	491,743	7.9
税金等調整前四半期(当期)純損失		785,717	23.7		316,356	9.5		635,981	10.2
法人税、住民税及び事業税	105,581			69,148			126,714		
未払法人税等戻入	-			-			13,942		
法人税等調整額	453,855	348,273	10.5	174,450	105,302	3.2	316,508	203,736	3.2
少数株主利益		82,889	2.5		23,419	0.7		51,301	0.8
四半期(当期)純損失		520,333	15.7		234,473	7.0		483,546	7.8

(注) 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

3. 表示方法の変更

(第3四半期連結貸借対照表)

前第3四半期における投資その他の資産は一括表示しておりましたが、当第3四半期より区分掲記することと致しました。

当第3四半期と同様の区分表示によった場合の前第3四半期の金額は、以下のとおりであります。

投資有価証券	515,278千円
繰延税金資産	108,962千円
その他	551,744千円
貸倒引当金	44,871千円

なお、「証券取引法等の一部を改正する法律」(平成16年法律第97号)により、証券取引法第2条第2項において、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資を有価証券とみなすこととされたことに伴い、前第3四半期まで「その他」に含めていた投資事業組合への出資金を、「投資有価証券」に計上しております。

この変更により、「投資有価証券」は264,334千円増加し、投資その他の資産の「その他」は同額減少しております。

前第3四半期において「前渡金」として処理しておりました「ソフトウェア使用許諾権」(前第3四半期末残高4,387,189千円)については、金額的重要性が高まったこと及び表示科目の明瞭性の観点から、「たな卸資産」に含めて表示しております。

(第3四半期連結損益計算書)

販売費及び一般管理費の「給料手当」には今第3四半期より賞与等を含めて表示しております。

なお、当第3四半期と同様の方法によった場合の前第3四半期の「給与手当」は316,399千円となります。