

# 平成 18 年 12 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（連結）

平成 18 年 11 月 24 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) 3516—9200)  
 責任者役職・氏名 取締役 **大西 浩之**

## 1 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

① 最近連結会計年度からの会計処理の方法の 変更の有無 : 無

② 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 有

連結（新規）4社（除外）1社 持分法（新規）1社（除外）1社

ECコンシェルジュ(株)は、当中間連結会計期間において新たに設立したため連結の範囲に含めております。テクノブレイン(株)、(株)アイカル及び(株)コンピューター利用技術研究所は、当中間連結会計期間において株式を取得したため、連結の範囲に含めております。

また、前連結会計年度において連結の範囲に含めておりましたエンプレックス(株)につきましては、当中間連結会計期間において株式の一部を売却したことにより、当社持分比率が低下したことから、連結の範囲から除外しております。但し、平成18年1月1日から平成18年6月30日（みなし売却日）までの損益計算書及びキャッシュ・フロー計算書については連結しております。

③ 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 18 年 12 月期第 3 四半期の財務・業績概況（平成 18 年 1 月 1 日 ～ 平成 18 年 9 月 30 日）

### (1) 経営成績（連結）の進捗状況

	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 18 年 12 月期第 3 四半期	2,361	△28.7	△661	—	△708	—	△71	—
平成 17 年 12 月期第 3 四半期	3,315	△0.5	△257	—	△403	—	△520	—
(参考)平成 17 年 12 月期	4,318	△30.3	△299	—	△451	—	△2,273	—

	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 18 年 12 月期第 3 四半期	△464	44	—	—
平成 17 年 12 月期第 3 四半期	△3,570	95	—	—
(参考)平成 17 年 12 月期	△15,603	2	—	—

(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。

### 【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CRM（顧客関係構築システム）市場は、昨年来のCRM関連ソフトウェア業界における業界再編が一段落したことを受けて、市場の混乱が沈静化し顧客の導入意欲が活発化しております。

当社においても、CRMソフトウェア導入及びシステム構築に関する引き合いが徐々に回復しており、四半期毎に見れば、当第3四半期において単独業績は経常黒字化を達成しており、連結子会社の業績回復が若干遅れてはいるものの連結業績でも回復に向かっております。

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2,361百万円、708百万円、71百万円となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況

	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
平成18年12月期第3四半期	7,339	4,039	50.6	22,382 97
平成17年12月期第3四半期	12,297	5,239	42.6	35,956 53
(参考)平成17年12月期	11,143	3,575	32.1	24,537 00

【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3,804百万円減少し、7,339百万円となりました。これは、子会社でありましたエンプレックス㈱の株式売却に伴う、連結除外による総資産の減少及び受取手形及び売掛金1,549百万円並びに仕入債務の支払いによる現金及び預金の減少等によるものであります。また、負債については、前連結会計年度末と比較して3,875百万円減少し、3,299百万円となりました。これは、短期借入金の返済1,399百万円による減少、買掛金1,019百万円の減少、社債の償還1,260百万円等が主な要因であります。

純資産については、資本金等の増加により、4,039百万円となりました。

[参考]

【業績予想に関する定性的情報等】

当期の連結業績予想については、現時点において平成18年8月25日に公表した通期業績予想から変更しておりません。

※なお、業績予想については、発表日現在で入手可能な情報及び不確実な要因に係る仮定を前提としており、実際の業績は、様々な要因で変動す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、四半期連結株主資本等変動計算書

## 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18年9月30日現在)		前第3四半期連結会計期間末 (平成17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17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)		%		%		%
I 流動資産						
1. 現金及び預金	1,532,892		2,684,490		3,039,519	
2. 受取手形及び売掛金	471,125		1,322,269		2,020,471	
3. 有価証券	—		96,899		21,899	
4. たな卸資産	2,533,706		4,314,984		2,580,829	
5. 前渡金	55,110		22,283		—	
6. 繰延税金資産	33,689		201,317		260,066	
7. その他	411,285		557,731		637,721	
貸倒引当金	△ 1,174		△ 6,619		△ 4,500	
流動資産合計	5,036,635	68.6	9,193,355	74.8	8,556,007	76.8
II 固定資産						
1. 有形固定資産	49,104		40,424		38,390	
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	179,989		806,820		926,644	
(2) 連結調整勘定	—		149,259		128,016	
(3) のれん	605,494		—		—	
(4) その他	48,692	834,176	235,970	1,192,050	108,827	1,163,488
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	1,037,431		934,403		983,687	
(2) 繰延税金資産	119,257		639,121		99,073	
(3) その他	365,653		404,395		419,969	
貸倒引当金	△103,218	1,419,124	△106,246	1,871,675	△116,737	1,385,992
固定資産合計	2,302,405	31.4	3,104,149	25.2	2,587,870	23.2
資産合計	7,339,041	100.0	12,297,504	100.0	11,143,878	100.0
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 買掛金	134,318		327,520		1,154,052	
2. 短期借入金	168,970		1,765,901		1,568,200	
3. 1年以内償還予定社債	180,000		1,260,000		1,260,000	
4. その他	388,122		441,755		354,011	
流動負債合計	871,410	11.9	3,795,176	30.8	4,336,263	38.9
II 固定負債						
1. 社債	240,000		420,000		420,000	
2. 長期借入金	152,126		240,000		240,000	
3. 新株予約権付社債	1,800,000		2,000,000		2,000,000	
4. 退職給付引当金	102,557		53,388		53,624	
5. 役員退職慰労引当金	41,552		95,871		100,326	
6. その他	92,305		77,200		25,158	
固定負債合計	2,428,541	33.1	2,886,460	23.5	2,839,109	25.5
負債合計	3,299,952	45.0	6,681,637	54.3	7,175,372	64.4

(単位：千円)

区分	当第3四半期連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)		前第3四半期連結会計期間末 (平成17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17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	393,366	3.5
(資本の部)						
I 資本金	—	—	2,982,008	24.2	2,982,008	26.8
II 資本剰余金	—	—	2,427,208	19.7	2,427,208	21.8
III 利益剰余金	—	—	△104,249	△0.8	△1,857,309	△16.7
IV その他有価証券評価差額金	—	—	112,547	0.9	201,736	1.8
V 自己株式	—	—	△178,505	△1.4	△178,505	△1.6
資本合計	—	—	5,239,009	42.6	3,575,139	32.1
負債、少数株主持分及び資本合計	—	—	12,297,504	100.0	11,143,878	100.0
(純資産の部)						
I 資本金	3,226,515	43.9	—	—	—	—
II 資本剰余金	2,671,715	36.4	—	—	—	—
III 利益剰余金	△2,008,190	△27.3	—	—	—	—
IV 自己株式	△178,512	△2.4	—	—	—	—
株主資本合計	3,711,527	50.6	—	—	—	—
VI その他有価証券評価差額金	6,573	0.0	—	—	—	—
VII 新株予約権	236,250	3.2	—	—	—	—
VIII 少数株主持分	84,737	1.2	—	—	—	—
純資産の部合計	4,039,088	55.0	—	—	—	—
負債及び純資産の部合計	7,339,041	100.0	—	—	—	—

## 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18年1月1日 至平成18年9月30日)			前第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)			前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成17年1月1日 至平成17年12月31日)		
	金額		百分比	金額		百分比	金額		百分比
I 売上高		2,361,502	100.0		3,315,688	100.0		4,318,428	100.0
II 売上原価		1,474,109	62.4		2,069,365	62.4		2,650,652	61.4
売上総利益		887,392	37.6		1,246,323	37.6		1,667,776	38.6
III 販売費及び一般管理費									
1. 役員報酬	129,020			142,884			191,998		
2. 給料手当	324,818			395,713			498,194		
3. 業務委託費	242,201			260,164			343,933		
4. 貸倒引当金繰入額	3,205			62,566			72,146		
5. 退職給付費用	6,952			7,556			1,595		
6. 役員退職慰労引当金繰入額	11,756			8,680			13,135		
7. その他	831,406	1,549,361	65.6	626,578	1,504,143	45.4	845,962	1,966,965	45.5
営業損失		661,969	△28.0		257,819	△7.8		299,189	△6.9
IV 営業外収益									
1. 受取利息	7,959			3,861			5,630		
2. 受取配当金	536			2,286			2,286		
3. 為替差益	2,944			—			123		
4. その他	1,723	13,164	0.6	7,806	13,954	0.4	13,037	21,077	0.5
V 営業外費用									
1. 支払利息	11,545			25,380			32,450		
2. 社債発行費	69			46,837			46,837		
3. 社債手数料	4,809			9,246			11,040		
4. 新株発行費	2,586			928			928		
5. 投資事業組合持分損失	16,485			—			—		
6. 持分法による投資損失	11,365			—			53,154		
7. その他	13,275	60,137	2.6	76,954	159,346	4.8	29,298	173,710	4.0
経常損失		708,942	△30.0		403,211	△12.2		451,821	△10.4
VI 特別利益									
1. 投資有価証券売却益	992,167			19,181			42,231		
2. 持分変動利益	—			182,051			182,051		
3. 固定資産売却益	—			581			581		
4. その他	16,407	1,008,575	42.7	4,849	206,664	6.2	133,740	358,603	8.3
VII 特別損失									
1. 投資有価証券売却損	5,492			—			4,512		
2. 移転関連費用	8,031			—			—		
4. 固定資産除却損	518			2,444			4,202		
5. 棚卸評価損	—			—			1,496,611		
6. ソフトウェア評価損	3,234			47,034			59,106		
7. 契約解除損失	—			538,164			538,164		
8. その他	83,461	100,738	4.3	1,527	589,170	17.7	—	2,102,597	48.7
税金等調整前四半期(当期)純損失		198,894	8.4		785,717	△23.7		2,195,816	△50.8
法人税、住民税及び事業税	4,947			105,581			99,873		
法人税等調整額	354,827	359,774	15.2	△453,855	△348,273	△10.5	△86,309	13,563	0.3
少数株主利益		△88,913	△3.8		82,889	2.5		64,012	1.5
四半期純利益又は四半期(当期)純損失(△)		△71,966	△3.0		△520,333	△15.7		△2,273,392	△52.6

3. 四半期連結株主資本等変動計算書

当四半期連結会計期間（自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30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
平成17年12月31日残高(千円)	2,982,008	2,427,208	△1,857,309	△178,505	3,373,403
四半期連結会計期間中の変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	244,506	244,506			489,013
四半期純利益			△71,966		△71,966
連結子会社増加に伴う利益剰余金増加額			350,834		350,834
連結子会社減少に伴う利益剰余金減少額			△429,749		△429,749
自己株式の取得				△6	△6
株主資本以外の項目の四半期連結会計期間中の変動額(純額)					
四半期連結会計期間中の変動額合計(千円)	244,506	244,506	△150,881	△6	338,124
平成18年9月30日残高(千円)	3,226,515	2,671,715	△2,008,190	△178,512	3,711,527

	評価・換算差額等		新株予約権	少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計			
平成17年12月31日残高(千円)	201,736	201,736		393,366	3,968,505
四半期連結会計期間中の変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)					489,013
四半期純利益					△71,966
連結子会社増加に伴う利益剰余金増加額					350,834
連結子会社減少に伴う利益剰余金減少額					△429,749
自己株式の取得					△6
株主資本以外の項目の四半期連結会計期間中の変動額(純額)	△195,162	△195,162	236,250	△308,628	△267,541
四半期連結会計期間中の変動額合計(千円)	△195,162	△195,162	236,250	△308,628	70,583
平成18年9月30日残高(千円)	6,573	6,573	236,250	84,737	4,039,088