

平成 15 年 9 月期 個別財務諸表の概要

平成 15 年 11 月 10 日

上場会社名 株式会社サイバーエージェント 上場取引所 東京証券取引所 マザーズ
 コード番号 4751 本社所在都道府県 東京都
 (URL <http://www.cyberagent.co.jp/>)
 代表者 役職名 代表取締役 氏名 藤田 晋
 問合せ先責任者 役職名 財務経理室 シニアマネージャー 氏名 吉村 幸子 TEL (03)5459-0202
 決算取締役会開催日 平成 15 年 11 月 10 日 中間配当制度の有無 有・無
 定時株主総会開催日 平成 15 年 12 月 15 日 単元株制度採用の有無 有(1単元株)・無

1. 平成 15 年 9 月期の業績 (平成 14 年 10 月 1 日 ~ 平成 15 年 9 月 30 日)

(1) 経営成績

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
15 年 9 月期	8,441	9.9	1,114	-	1,072	-
14 年 9 月期	7,679	30.7	9	-	38	2.5

	当期純利益		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	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円	%	円 銭	円 銭	%	%	%
15 年 9 月期	3,231	-	40,557.94	-	22.8	6.7	12.7
14 年 9 月期	89	-	2,128.84	-	0.6	0.2	0.5

(注) 期中平均株式数 15 年 9 月期 79,684 株 14 年 9 月期 42,020 株
 会計処理の方法の変更 有・無
 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	円 銭	中 間	期 末			
15 年 9 月期	-	-	-	-	-	-
14 年 9 月期	-	-	-	-	-	-

(3) 財政状態

	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
15 年 9 月期	15,152	13,167	86.9	164,785.14
14 年 9 月期	16,661	15,186	91.1	381,232.70

(注) 期末発行済株式数 15 年 9 月期 79,906 株 14 年 9 月期 39,835 株
 期末自己株式数 15 年 9 月期 8,382 株 14 年 9 月期 4,309 株

2. 平成 16 年 9 月期の業績予想 (平成 15 年 10 月 1 日 ~ 平成 16 年 9 月 30 日)

上記予想に関する事項については、添付資料 (連結決算短信 15 ページ) をご参照ください。

個別財務諸表
貸借対照表

(単位：千円)

科目	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 5 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
	金額	構成比	金額	構成比	金額
		%		%	
(資産の部)					
流動資産					
1.現金及び預金	5,886,163		5,782,786		103,376
2.受取手形	43,936		25,442		18,493
3.売掛金	1,284,927		1,319,385		34,458
4.有価証券	592,408		2,091,015		1,498,607
5.仕掛品	24,281		3,943		20,338
6.貯蔵品	1,364		8,793		7,428
7.前払費用	47,437		117,519		70,082
8.短期貸付金	192,433		-		192,433
9.未収入金	271,098		-		271,098
10.その他	115,752		114,252		1,500
貸倒引当金	27,078		42,080		15,002
流動資産合計	8,432,724	55.6	9,421,057	56.5	988,332
固定資産					
1.有形固定資産					
(1)建物	99,698		81,710		
減価償却累計額	30,836	68,862	19,347	62,363	6,499
(2)工具器具備品	174,129		124,346		
減価償却累計額	90,230	83,898	48,495	75,851	8,047
有形固定資産合計	152,761	1.0	138,214	0.8	14,546
2.無形固定資産					
(1)営業権	305,000		456,666		151,666
(2)ソフトウェア	141,405		135,438		5,967
(3)電話加入権	569		497		72
(4)その他	3,250		3,750		499
無形固定資産合計	450,225	3.0	596,351	3.6	146,126

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 5 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
		金額	構成比	金額	構成比	金額
			%		%	
3. 投資その他の資産			%		%	
(1) 投資有価証券		3,693,872		1,979,982		1,713,889
(2) 関係会社株式		1,414,632		3,114,397		1,699,765
(3) その他の関係会社有価証券		275,000		-		275,000
(4) 長期貸付金		194,468		247,506		53,038
(5) 従業員長期貸付金		4,810		14,806		9,996
(6) 関係会社長期貸付金		226,976		225,701		1,275
(7) 長期前払費用		166		658,187		658,021
(8) 敷金・保証金		310,231		268,489		41,741
(9) 保険積立金		423		321		101
(10) その他		1,066		-		1,066
貸倒引当金		5,086		3,401		1,685
投資その他の資産合計		6,116,560	40.4	6,505,993	39.1	389,432
固定資産合計		6,719,546	44.4	7,240,559	43.5	521,012
資産合計		15,152,271	100.0	16,661,617	100.0	1,509,345

(単位：千円)

科目	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 5 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
	金額	構成比	金額	構成比	金額
		%		%	
(負債の部)					
流動負債					
1.買掛金	891,394		795,349		96,045
2.未払金	144,547		578,535		433,988
3.未払費用	85,094		57,757		27,337
4.未払法人税等	5,912		6,213		300
5.未払消費税等	38,877		-		38,877
6.前受金	23,703		15,886		7,817
7.預り金	43,575		10,796		32,778
8.ポイント引当金	2,693		2,250		442
9.その他	3,249		50		3,198
流動負債合計	1,239,049	8.2	1,466,840	8.8	227,790
固定負債					
1.繰延税金負債	745,901		8,372		737,528
固定負債合計	745,901	4.9	8,372	0.1	737,528
負債合計	1,984,950	13.1	1,475,212	8.9	509,737

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 5 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
		金額	構成比	金額	構成比	金額
(資本の部)			%		%	
資本金 1		6,551,100	43.2	6,551,100	39.3	-
資本剰余金						
1. 資本準備金 4		7,320,000		7,320,000		-
2. その他資本剰余金						
(1) 資本金及び資本準備金減少差益		3,000,000		3,000,000		-
(2) 自己株式処分差益		12,149		-		12,149
資本剰余金合計		10,332,150	68.2	10,320,000	61.9	12,149
利益剰余金						
1. 当期末処分利益(未処理損失)		3,335,719		89,454		3,425,174
利益剰余金合計		3,335,719	22.0	89,454	0.5	3,425,174
その他有価証券評価差額金 6		1,083,658	7.2	269,066	1.6	1,352,725
自己株式 2		1,463,868	9.7	1,505,084	9.0	41,215
資本合計		13,167,321	86.9	15,186,404	91.1	2,019,083
負債・資本合計		15,152,271	100.0	16,661,617	100.0	1,509,345

損 益 計 算 書

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 自 平成 14 年 10 月 1 日 至 平成 15 年 9 月 30 日		第 5 期 自 平成 13 年 10 月 1 日 至 平成 14 年 9 月 30 日		比較増減 (は減)
		金額	百分比	金額	百分比	金額
売上高		8,441,110	100.0	7,679,764	100.0	764,345
売上原価		6,371,771	75.5	5,632,748	73.3	739,023
売上総利益		2,069,338	24.5	2,047,016	26.7	22,322
販売費及び一般管理費 1		3,184,244	37.7	2,056,691	26.8	1,127,553
営業利益(損失)		1,114,906	13.2	9,674	0.1	1,105,231
営業外収益						
1.受取利息	14,143			8,548		
2.有価証券利息	16,114			29,377		
3.受取配当金	10,057			9,623		
4.雑収入	6,519	46,835	0.6	15,096	62,645	0.8
営業外費用						
1.有価証券売却損	-			8,652		
2.貸倒引当金繰入額	3,672			-		
3.為替差損	38			15		
4.自己株式取得手数料	-			4,216		
5.雑損失	509	4,220	0.1	1,658	14,543	0.2
経常利益(損失)		1,072,291	12.7	38,427	0.5	1,110,718

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 自 平成 14 年 10 月 1 日 至 平成 15 年 9 月 30 日		第 5 期 自 平成 13 年 10 月 1 日 至 平成 14 年 9 月 30 日		比較増減 (は減)	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	
VI 特別利益			%		%		
1. 投資有価証券売却益		-		75,000			
2. 関係会社株式売却益		-		10,605			
3. 貸倒引当金戻入益		-	-	2,843	88,449	1.2	
特別損失							
1. 固定資産除却損	3	727,306		3,617			
2. 関係会社整理損	2	269,271		-			
3. 投資有価証券評価損		395,175		13,346			
4. 関係会社株式評価損		1,009,765		-			
5. 損害金		-		14,245			
6. 商品評価損		9,705		-			
7. 違約金		4,076	2,415,301	28.6	-	31,209	0.4
税引前当期純利益(純損失)			3,487,592	41.3		95,667	1.3
法人税、住民税及び事業税			255,744	3.0		6,213	0.1
当期純利益(純損失)			3,231,848	38.3		89,454	1.2
前期繰越利益			89,454			-	
合併引継未処理損失	4		193,325			-	
当期末処分利益(損失)			3,335,719			89,454	3,425,174

売上原価明細書

(単位：千円)

期 別 科 目	第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)		第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
		%		%
媒 体 費	5,799,567	90.7	4,930,014	87.6
労 務 費	245,223	3.8	110,399	2.0
外 注 費	317,281	5.0	576,745	10.3
経 費	28,691	0.5	7,872	0.1
当期総仕入高	6,390,764	100.0	5,625,031	100.0
期首仕掛品たな卸高	3,943		11,659	
合併による商品受入高	3,051		-	
合併による仕掛品受入高	1,328		-	
合 計	6,399,087		5,636,691	
他勘定への振替高	3,033		-	
期末仕掛品たな卸高	24,281		3,943	
当期売上原価	6,371,771		5,632,748	

(注) 1 原価計算の方法
当社の原価計算は実際個別原価計算であります。

利益処分計算書・損失処理案

(単位：千円)

	第 6 期		第 5 期 (平成14年12月21日)
当期末処理損失	3,335,719	当期末処分利益	89,454
損失処理額	-	利益処分額	-
次期繰越損失	3,335,719	次期繰越利益	89,454

(注) 表中の日付は株主総会承認日であります。

重要な会計方針

期 別 項 目	第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)有価証券</p> <p>a) 満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)を採用しております。</p> <p>b) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>c) 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、売却原価は主として移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p>	<p>(1)有価証券</p> <p>a) 満期保有目的の債券 同 左</p> <p>b) 子会社株式及び関連会社株式 同 左</p> <p>c) その他有価証券 時価のあるもの 同 左</p> <p>時価のないもの 同 左</p>
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) 貯蔵品 最終仕入原価法を採用しております。</p>	<p>(1) 仕掛品 同 左</p> <p>(2) 貯蔵品 同 左</p>
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は建物10～15年、工具器具備品4～8年であります。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。なおソフトウェア(自社利用)については、社内における見込み利用期間(5年以内)による定額法を採用しております。営業権については、経済的耐用年数により、5年以内で每期均等額を償却しております。</p>	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は建物10～15年、工具器具備品4～8年であります。 (耐用年数の変更) 平成13年度の法人税法の改正を契機に、経済的耐用年数の見直しを行った結果、当会計期間より、一部のコンピュータにつき耐用年数を従来の6年から4年に短縮しております。これに伴う損益に対する影響額は軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産 同 左</p>
	<p>(3) 長期前払費用 均等償却をしております。</p>	<p>(3) 長期前払費用 同 左</p>

期 別 項 目	第 6 期 (自 平成14年10月1日) (至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日) (至 平成14年9月30日)
4. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるために、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、回収不能見込み額を計上しております。</p> <p>(2) ポイント引当金 ライフマイル会員の将来のポイント行使による支出に備えるため、当期に付与したポイントに対し利用実績率等に基づき算出した、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同 左</p> <p>(2) ポイント引当金 ライフマイル会員の将来のポイント行使による支出に備えるため、当期に付与したポイントに対し利用実績率等に基づき算出した、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。なおこれは、当期よりライフマイル事業を開始したことに伴い計上したものであります。</p>
5. 収益及び費用の計上基準	売上計上は役務提供完了基準によっております。	同 左
6. 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。	同 左
7. その他財務諸表作成のための重要な事項	<p>(1) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用 当連結会計期間より連結納税制度を適用しております。 これにより、前連結会計年度と同一の方法によった場合に比べて、当期純損失は262,764千円少なく計上されております。</p>	<p>(1) 消費税等の会計処理 同 左</p>

表示方法の変更

第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)
<p>前期まで流動資産の「その他」に含めて表示しておりました「短期貸付金」及び「未収入金」は、資産の総額の100分の1を超えることとなったため、区分掲記することに変更いたしました。</p> <p>なお、前期における「短期貸付金」の金額は44,306千円、「未収入金」の金額は7,366千円であります。</p>	<p>前期まで独立掲記しておりました「短期貸付金」(当期末残高 44,306千円)は、資産の総額の100分の1以下となったため、当期より流動資産の「その他」に含めて表示しております。</p>

追 加 情 報

第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)
<p>_____</p> <p>_____</p>	<p>(金融商品会計)</p> <p>当会計期間からその他有価証券のうち時価のあるものの評価の方法について、金融商品に係る会計基準(「金融商品に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会平成11年1月22日))を適用しております。</p> <p>この結果、その他有価証券評価差額金が 269,066千円計上されたほか、有価証券が 827千円、投資有価証券が 259,867千円、繰延税金負債が8,372千円それぞれ計上されております。</p> <p>(自己株式及び法定準備金取崩等会計)</p> <p>当期から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)を適用しております。これによる当期の損益に与える影響はありません。なお、財務諸表等規則の改正により、当期における貸借対照表の資本の部については、改正後の財務諸表等規則に従って作成しております。これに伴い、自己株式は当期より資本に対する控除項目として資本の部の末尾に記載しております。</p>

注 記 事 項

(貸借対照表関係)

第 6 期 (平成15年9月30日現在)	第 5 期 (平成14年9月30日現在)												
<p>1 授権株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">授 権 株 式 数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">353,152株</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">発行済株式総数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">88,288株</td> </tr> </table>	授 権 株 式 数	普通株式	353,152株	発行済株式総数	普通株式	88,288株	<p>1 授権株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">授 権 株 式 数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">176,576株</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">発行済株式総数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">44,144株</td> </tr> </table>	授 権 株 式 数	普通株式	176,576株	発行済株式総数	普通株式	44,144株
授 権 株 式 数	普通株式	353,152株											
発行済株式総数	普通株式	88,288株											
授 権 株 式 数	普通株式	176,576株											
発行済株式総数	普通株式	44,144株											
<p>2 自己株式</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">8,382株</td> </tr> </table>	普通株式	8,382株	<p>2 自己株式</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">4,309株</td> </tr> </table>	普通株式	4,309株								
普通株式	8,382株												
普通株式	4,309株												
<p>3 _____</p>	<p>3 偶発債務</p> <p style="padding-left: 20px;">保証先：株式会社インターナショナル スポーツマーケティング</p> <p style="padding-left: 20px;">金 額：9,548千円</p> <p style="padding-left: 20px;">適 要：家賃保証</p>												
<p>4 平成13年12月22日開催の定時株主総会において下記の欠損填補を行っております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">資本準備金</td> <td style="text-align: right;">2,527,977千円</td> </tr> </table>	資本準備金	2,527,977千円	<p>4 平成12年12月23日開催の定時株主総会において下記の欠損填補を行っております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">資本準備金</td> <td style="text-align: right;">1,502,317千円</td> </tr> </table>	資本準備金	1,502,317千円								
資本準備金	2,527,977千円												
資本準備金	1,502,317千円												
<p>5 関係会社に対する資産・負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">関係会社貸付金</td> <td style="text-align: right;">346,789千円</td> </tr> </table>	関係会社貸付金	346,789千円	<p>5 _____</p>										
関係会社貸付金	346,789千円												
<p>6 商法第290条第1項第6号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は、1,083,658千円であります。</p>	<p>6 _____</p>												
<p>7 資本の欠損の額は1,787,438千円であります。</p>	<p>7 _____</p>												

(損益計算書関係)

第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)																														
<p>1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">1,192,537千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">法定福利費</td> <td style="text-align: right;">173,426千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払家賃</td> <td style="text-align: right;">262,182千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">71,525千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">319,454千円</td> </tr> </table> <p style="margin-top: 20px;">販売費に属する費用と一般管理費に属する費用の割合は概ね次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">販売費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約35%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">一般管理費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約65%</td> </tr> </table>	給与手当	1,192,537千円	法定福利費	173,426千円	支払家賃	262,182千円	減価償却費	71,525千円	広告宣伝費	319,454千円	販売費に属する費用	約35%	一般管理費に属する費用	約65%	<p>1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">101,400千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">869,890千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">法定福利費</td> <td style="text-align: right;">121,117千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払家賃</td> <td style="text-align: right;">173,948千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">64,199千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">160,010千円</td> </tr> </table> <p style="margin-top: 20px;">販売費に属する費用と一般管理費に属する費用の割合は概ね次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">販売費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約28%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">一般管理費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約72%</td> </tr> </table>	役員報酬	101,400千円	給与手当	869,890千円	法定福利費	121,117千円	支払家賃	173,948千円	減価償却費	64,199千円	広告宣伝費	160,010千円	販売費に属する費用	約28%	一般管理費に属する費用	約72%
給与手当	1,192,537千円																														
法定福利費	173,426千円																														
支払家賃	262,182千円																														
減価償却費	71,525千円																														
広告宣伝費	319,454千円																														
販売費に属する費用	約35%																														
一般管理費に属する費用	約65%																														
役員報酬	101,400千円																														
給与手当	869,890千円																														
法定福利費	121,117千円																														
支払家賃	173,948千円																														
減価償却費	64,199千円																														
広告宣伝費	160,010千円																														
販売費に属する費用	約28%																														
一般管理費に属する費用	約72%																														
<p>2 関係会社に係る注記</p> <p>関係会社整理損失の内訳は、株式会社インター・レコーズの清算による株式評価損200,000千円、債権放棄による損失69,271千円であります。</p>	<p>2 関係会社に係る注記</p> <p style="text-align: center;">_____</p>																														
<p>3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物付属設備</td> <td style="text-align: right;">991千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">6,858千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">65,768千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">敷金・保証金</td> <td style="text-align: right;">3,274千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">原状回復費用</td> <td style="text-align: right;">3,147千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">営業権</td> <td style="text-align: right;">10,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">623,606千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">映画投資資産</td> <td style="text-align: right;">13,660千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;">727,306千円</td> </tr> </table>	建物付属設備	991千円	工具器具備品	6,858千円	ソフトウェア	65,768千円	敷金・保証金	3,274千円	原状回復費用	3,147千円	営業権	10,000千円	長期前払費用	623,606千円	映画投資資産	13,660千円	計	727,306千円	<p>3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">329千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">2,275千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">敷金・保証金</td> <td style="text-align: right;">47千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">原状回復費用</td> <td style="text-align: right;">966千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;">3,617千円</td> </tr> </table>	工具器具備品	329千円	ソフトウェア	2,275千円	敷金・保証金	47千円	原状回復費用	966千円	計	3,617千円		
建物付属設備	991千円																														
工具器具備品	6,858千円																														
ソフトウェア	65,768千円																														
敷金・保証金	3,274千円																														
原状回復費用	3,147千円																														
営業権	10,000千円																														
長期前払費用	623,606千円																														
映画投資資産	13,660千円																														
計	727,306千円																														
工具器具備品	329千円																														
ソフトウェア	2,275千円																														
敷金・保証金	47千円																														
原状回復費用	966千円																														
計	3,617千円																														
<p>4 子会社である株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットとの合併による引継額 (合併期日 平成14年10月1日)</p> <p>株式会社サイプロ</p> <p style="padding-left: 100px;">72,638千円</p> <p>株式会社ホワイネット</p> <p style="padding-left: 100px;">120,687千円</p> <p style="padding-left: 20px;">計 193,325千円</p>	<p>4</p> <p style="text-align: center;">_____</p>																														

(リース取引関係)

第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)																																																												
<p>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</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両及び運搬用具</td> <td style="text-align: right;">10,648</td> <td style="text-align: right;">7,843</td> <td style="text-align: right;">2,805</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">7,224</td> <td style="text-align: right;">1,107</td> <td style="text-align: right;">6,116</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">17,872</td> <td style="text-align: right;">8,951</td> <td style="text-align: right;">8,921</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">4,953千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">7,026千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">11,979千円</td> </tr> </table> <p>3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">4,989千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">5,712千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">513千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p>		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額		千円	千円	千円	車両及び運搬用具	10,648	7,843	2,805	工具器具備品	7,224	1,107	6,116	合計	17,872	8,951	8,921	1年内	4,953千円	1年超	7,026千円	合計	11,979千円	支払リース料	4,989千円	減価償却費相当額	5,712千円	支払利息相当額	513千円	<p>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</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両及び運搬用具</td> <td style="text-align: right;">10,648</td> <td style="text-align: right;">1,478</td> <td style="text-align: right;">9,169</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">10,648</td> <td style="text-align: right;">1,478</td> <td style="text-align: right;">9,169</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">3,481千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">5,750千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">9,231千円</td> </tr> </table> <p>3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">1,555千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">1,478千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">137千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 同 左</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 同 左</p>		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額		千円	千円	千円	車両及び運搬用具	10,648	1,478	9,169	合計	10,648	1,478	9,169	1年内	3,481千円	1年超	5,750千円	合計	9,231千円	支払リース料	1,555千円	減価償却費相当額	1,478千円	支払利息相当額	137千円
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額																																																										
	千円	千円	千円																																																										
車両及び運搬用具	10,648	7,843	2,805																																																										
工具器具備品	7,224	1,107	6,116																																																										
合計	17,872	8,951	8,921																																																										
1年内	4,953千円																																																												
1年超	7,026千円																																																												
合計	11,979千円																																																												
支払リース料	4,989千円																																																												
減価償却費相当額	5,712千円																																																												
支払利息相当額	513千円																																																												
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額																																																										
	千円	千円	千円																																																										
車両及び運搬用具	10,648	1,478	9,169																																																										
合計	10,648	1,478	9,169																																																										
1年内	3,481千円																																																												
1年超	5,750千円																																																												
合計	9,231千円																																																												
支払リース料	1,555千円																																																												
減価償却費相当額	1,478千円																																																												
支払利息相当額	137千円																																																												

(有価証券関係)

第5期及び第6期に係る「有価証券」(子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは除く)に関する注記については、連結財務諸表における注記事項として記載しております。

なお、第5期及び第6期における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

期 別 項 目	第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)
1株当たり純資産額	164,785円14銭	381,232円70銭
1株当たり当期純利益(純損失)	40,557円94銭	2,128円84銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	<p>希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。</p> <p>当社は、平成14年11月20日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前期の1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <p>1株当たり純資産額 190,616円35銭 1株当たり当期純損失 1,064円42銭 潜在株式調整後1株当たり純利益 当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	<p>希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。</p> <p>(追加情報) 当期から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。</p> <p>なお、同会計基準及び適用指針を前期に適用して算定した場合の1株当たり情報については、影響がありません。</p> <p>当社は、平成13年11月20日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前期の1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <p>1株当たり純資産額 464,565円98銭 1株当たり当期純損失 69,818円21銭 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、下記のとおりであります。

	第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)
当期純利益(損失)(千円)	3,231,848	89,454
普通株主に帰属しない金額 (千円)		
普通株式に係る当期純利益 (損失)(千円)	3,231,848	89,454
期中平均株式数(株)	<p>期中平均 発行済株式数 88,288</p> <p>期中平均 自己株式数 8,603.26</p> <p>期中平均株式数 79,684.74</p>	<p>期中平均 発行済株式数 43,491.72</p> <p>期中平均 自己株式数 1,471.44</p> <p>期中平均株式数 42,020.28</p>
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	普通株式に対する新株予約権(新株予約権の数934個)及び普通株式に対する新株引受権(旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権で新株引受権の目的となる株式の数1,620株)	旧商法289条ノ19に基づく新株引受権の数 1,128個

(重要な後発事象)

第 6 期 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)	第 5 期 (自 平成13年10月1日 至 平成14年9月30日)												
<p>1. 株式分割について 平成15年8月12日開催の取締役会の決議に基づき、次のように株式分割による新株式を発行いたします。</p> <p>(1) 平成15年11月20日付をもって普通株式1株を2株に分割する。 分割により増加する株式数 普通株式 88,288株 分割方法 平成15年9月30日(火曜日)最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主を対象に、普通株式1株を2株に分割いたします。</p> <p>以上により、平成15年11月20日現在の発行済株式総数は、176,576株となります。</p> <p>(2) 配当起算日 平成15年10月1日</p> <p>(3) 当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報については、それぞれ以下のとおりとなっております。</p> <p>前期(第5期)</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td style="text-align: right;">190,616円35銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純損失</td> <td style="text-align: right;">1,064円42銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。</td> </tr> </table> <p>当期(第6期)</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td style="text-align: right;">82,392円57銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">20,278円97銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">当期純損失を計上しているため記載しておりません。</td> </tr> </table>	1株当たり純資産額	190,616円35銭	1株当たり当期純損失	1,064円42銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。	1株当たり純資産額	82,392円57銭	1株当たり当期純利益	20,278円97銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	当期純損失を計上しているため記載しておりません。	<p>1. 株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットとの合併について 当社と当社の100%子会社である株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットは、平成14年8月7日に合併契約書に調印致しました。両社は平成14年8月22日開催の臨時株主総会において合併契約書の承認を決議し、平成14年10月1日をもって、当社と合併いたしました。なお、合併に関する事項の概要は次のとおりであります。</p> <p>(1) 合併の目的 株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットは、当社グループにおいてコンテンツ事業を行ってまいりましたが、コンテンツ(著作物)及びコンテンツ制作ノウハウの蓄積を当社に集約し、当社グループの経営資源の効率化を図るものであります。</p> <p>(2) 合併の方法及び合併契約の内容 合併の方法 当社と株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットは合併して、当社は存続し、同2社は解散いたしました。 合併期日 平成14年10月1日 合併に際して行う株式の発行及び割当 当社は、株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットの全株式を所有しているため合併による新株の発行は行いません。 増加すべき資本金及び準備金等 (資本金) - 千円 (資本準備金) 合併差益の額から利益準備金及び任意積立金その他の留保利益の額を控除した額 (利益準備金) - 千円 (任意積立金その他の留保利益の額) 株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットの平成14年9月30日現在における同2社の任意積立金その他の留保利益の額 会社の財産及び権利義務の引継 同2社は、平成14年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに合併期日までの増減を加除した資産、負債及び事業ならびに人員、その他権利義務の一切を合併期日において、当社に引き継ぐ。 合併登記日 平成14年10月1日</p>
1株当たり純資産額	190,616円35銭												
1株当たり当期純損失	1,064円42銭												
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。												
1株当たり純資産額	82,392円57銭												
1株当たり当期純利益	20,278円97銭												
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	当期純損失を計上しているため記載しておりません。												

<p style="text-align: center;">第 6 期 (自 平成14年10月1日) (至 平成15年9月30日)</p>	<p style="text-align: center;">第 5 期 (自 平成13年10月1日) (至 平成14年9月30日)</p>																				
	<p>(3) 株式会社サイプロ及び株式会社ホワイネットの概要 (株式会社サイプロ)</p> <p style="padding-left: 2em;">主な事業内容 ブロードバンドコンテンツ及び関連事業</p> <p style="padding-left: 2em;">財務状況等</p> <p>第3期貸借対照表の要旨 (平成14年9月30日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 2em;">資産合計</td> <td style="text-align: right;">365,384千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">負債合計</td> <td style="text-align: right;">38,167千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">資本合計</td> <td style="text-align: right;">327,216千円</td> </tr> </table> <p>第3期損益計算書の要旨</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 2em;">売上高</td> <td style="text-align: right;">222,495千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">当期純損失</td> <td style="text-align: right;">64,388千円</td> </tr> </table> <p style="padding-left: 2em;">(株式会社ホワイネット)</p> <p style="padding-left: 4em;">主な事業内容 エンタテインメントコンテンツの企画・制作事業</p> <p style="padding-left: 2em;">財務状況等</p> <p>第1期貸借対照表の要旨 (平成14年9月30日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 2em;">資産合計</td> <td style="text-align: right;">107,203千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">負債合計</td> <td style="text-align: right;">27,890千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">資本合計</td> <td style="text-align: right;">79,312千円</td> </tr> </table> <p>第1期損益計算書の要旨</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 2em;">売上高</td> <td style="text-align: right;">17,018千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 2em;">当期純損失</td> <td style="text-align: right;">120,687千円</td> </tr> </table> <p>2. 株式分割について</p> <p>平成14年8月27日開催の取締役会の決議に基づき、次のように株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>(1) 平成14年11月20日付をもって普通株式1株を2株に分割する。</p> <p style="padding-left: 2em;">分割により増加する株式数 普通株式 44,144株</p> <p style="padding-left: 2em;">分割方法</p> <p>平成14年9月30日(月曜日)最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主を対象に、普通株式1株を2株に分割いたしました。</p> <p>以上により、平成14年11月20日現在の発行済株式総数は、88,288株となりました。</p> <p>(2) 配当起算日 平成14年10月1日</p>	資産合計	365,384千円	負債合計	38,167千円	資本合計	327,216千円	売上高	222,495千円	当期純損失	64,388千円	資産合計	107,203千円	負債合計	27,890千円	資本合計	79,312千円	売上高	17,018千円	当期純損失	120,687千円
資産合計	365,384千円																				
負債合計	38,167千円																				
資本合計	327,216千円																				
売上高	222,495千円																				
当期純損失	64,388千円																				
資産合計	107,203千円																				
負債合計	27,890千円																				
資本合計	79,312千円																				
売上高	17,018千円																				
当期純損失	120,687千円																				

<p style="text-align: center;">第 6 期 (自 平成14年10月1日) (至 平成15年9月30日)</p>	<p style="text-align: center;">第 5 期 (自 平成13年10月1日) (至 平成14年9月30日)</p>																
	<p>(3) 当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報については、それぞれ以下のとおりとなっております。</p> <p>前期(第4期)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1株当たり純資産額</td> <td style="text-align: right;">464,565円98銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純損失</td> <td style="text-align: right;">69,818円21銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">当期純損失を計上しているため記載しておりません。</td> </tr> </table> <p>当期(第5期)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1株当たり純資産額</td> <td style="text-align: right;">190,616円35銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">1,064円42銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。</td> </tr> </table>	1株当たり純資産額	464,565円98銭	1株当たり当期純損失	69,818円21銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益			当期純損失を計上しているため記載しておりません。	1株当たり純資産額	190,616円35銭	1株当たり当期純利益	1,064円42銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益			希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。
1株当たり純資産額	464,565円98銭																
1株当たり当期純損失	69,818円21銭																
潜在株式調整後1株当たり当期純利益																	
	当期純損失を計上しているため記載しておりません。																
1株当たり純資産額	190,616円35銭																
1株当たり当期純利益	1,064円42銭																
潜在株式調整後1株当たり当期純利益																	
	希薄化効果を有している潜在株式がないため記載しておりません。																