

# 平成 16 年 9 月期 個別財務諸表の概要

平成 16 年 11 月 15 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 代表取締役社長 藤田 晋  
 問合せ先責任者 取締役経営本部長 中山 豪 TEL (03) 5459-0202  
 決算取締役会開催日 平成 16 年 11 月 15 日 中間配当制度の有無 有  
 定時株主総会開催日 平成 16 年 12 月 18 日 単元株制度採用の有無 無

## 1. 平成 16 年 9 月期の業績 (平成 15 年 10 月 1 日 ~ 平成 16 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	%
16 年 9 月期	12,776	51.4	156	-	115	-
15 年 9 月期	8,441	9.9	1,114	-	1,072	-

	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	%	%	%
16 年 9 月期	2,664	-	16,555 78	16,192 57	17.8	0.7	0.9
15 年 9 月期	3,231	-	40,557 94	-	22.8	6.7	12.7

(注) 期中平均株式数 16 年 9 月期 160,928 株 15 年 9 月期 79,684 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
	中 間	期 末	期 末			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
16 年 9 月期	1,400 00	0 00	1,400 00	227	8.5	1.3
15 年 9 月期	0 00	0 00	0 00	-	-	-

### (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
16 年 9 月期	20,142	16,850	83.7	103,897 95
15 年 9 月期	15,152	13,167	86.9	164,785 14

(注) 期末発行済株式数 16 年 9 月期 162,185 株 15 年 9 月期 79,906 株  
 期末自己株式数 16 年 9 月期 755 株 15 年 9 月期 8,382 株

## 2. 平成 17 年 9 月期の業績予想 (平成 16 年 10 月 1 日 ~ 平成 17 年 9 月 30 日)

通 期	売上高	経常利益	当期純利益	1 株 当 たり 年 間 配 当 金	
				期 末	期 末
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
	16,000	400	600	1,900 00	1,900 00

(参考) 1 株 当 たり 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) : 3,699 円 48 銭

(注) 業績予想につきましては、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、実際の業績は、今後様々な要因によって上記予想数値と異なる可能性があります。上記予想に関する事項につきましては、決算短信(連結)の添付資料(13 ページ)をご参照ください。  
 なお、1 株 当 たり 予 想 当 期 純 利 益 の 計 算 に は、平 成 16 年 9 月 期 の 期 末 発 行 済 株 式 数 を 使 用 し て おります。

【参考】業績の概況（四半期）

（単位：百万円）

	平成16年9月期 第1四半期	平成16年9月期 第2四半期	平成16年9月期 第3四半期	平成16年9月期 第4四半期
売上高	2,455	3,118	3,422	3,779
営業利益	132	51	15	91
経常利益	127	64	25	78
四半期純利益	897	1,708	84	25
総資産	15,312	17,342	17,551	20,142
株主資本	13,687	15,243	15,457	16,850
	平成15年9月期 第1四半期	平成15年9月期 第2四半期	平成15年9月期 第3四半期	平成15年9月期 第4四半期
売上高	1,893	2,216	2,020	2,310
営業利益	466	331	188	128
経常利益	463	309	180	118
四半期純利益	810	2,280	73	67
総資産	15,296	13,120	13,575	15,152
株主資本	14,162	11,821	12,389	13,167

は損失であります。

個別財務諸表  
貸借対照表

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 7 期 (平成 16 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
		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		5,886,163		5,028,718		857,445
2.受取手形		43,936		64,307		20,371
3.売掛金	4	1,284,927		1,946,516		661,589
4.有価証券		592,408		3,161,507		2,569,099
5.仕掛品		24,281		34,482		10,201
6.貯蔵品		1,364		1,474		110
7.前払費用		47,437		50,382		2,945
8.短期貸付金	4	192,433		138,999		53,434
9.未収入金	4	271,098		427,568		156,470
10.その他	4	115,752		176,134		60,382
貸倒引当金		27,078		26,165		913
流動資産 合計		8,432,724	55.6	11,003,926	54.6	2,571,202
固定資産						
1.有形固定資産						
(1)建物		99,698		116,796		
減価償却累計額		30,836	68,862	41,897	74,899	6,037
(2)工具器具備品		174,129		220,656		
減価償却累計額		90,230	83,898	104,532	116,123	32,225
(3)建設仮勘定			-		9,123	9,123
有形固定資産 合計		152,761	1.0	200,146	1.0	47,385
2.無形固定資産						
(1)営業権		305,000		202,016		102,984
(2)ソフトウェア		141,405		187,760		46,355
(2)ソフトウェア仮勘定			-	47,682		47,682
(4)電話加入権		569		569		-
(5)その他		3,250		2,750		500
無形固定資産 合計		450,225	3.0	440,778	2.2	9,447

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 7 期 (平成 16 年 9 月 30 日現在)		比較増減 (は減)
		金額	構成比	金額	構成比	
3.投資その他の資産			%		%	
(1)投資有価証券		3,693,872		5,270,570		1,576,698
(2)関係会社株式		1,414,632		2,387,333		972,701
(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		154,350		40,118
(5)従業員長期貸付金		4,810		2,275		2,535
(6)関係会社長期貸付金		226,976		325,734		98,758
(7)長期前払費用		166		571		405
(8)敷金・保証金		310,231		353,417		43,186
(9)保険積立金		423		525		102
(10)その他		1,066		7,370		6,304
貸倒引当金		5,086		4,752		334
投資その他の資産 合計		6,116,560	40.4	8,497,395	42.2	2,380,835
固定資産合計		6,719,546	44.4	9,138,320	45.4	2,418,774
資産合計		15,152,271	100.0	20,142,247	100.0	4,989,976

(単位：千円)

科目	期間	第 6 期 (平成 15 年 9 月 30 日現在)		第 7 期 (平成 16 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	4	891,394		1,182,881		291,487
2.未払金	4	144,547		393,861		249,314
3.未払費用		85,094		123,502		38,408
4.未払法人税等		5,912		6,532		620
5.未払消費税等		38,877		95,397		56,520
6.前受金	4	23,703		94,166		70,463
7.預り金		43,575		17,520		26,055
8.ポイント引当金		2,693		21,219		18,526
9.その他		3,249		3,171		78
流動負債合計		1,239,049	8.2	1,938,253	9.6	699,204
固定負債						
1.繰延税金負債		745,901		1,353,305		607,404
固定負債合計		745,901	4.9	1,353,305	6.7	607,404
負債合計		1,984,950	13.1	3,291,558	16.3	1,306,608
(資本の部)						
資本金	1	6,551,100	43.2	6,551,100	32.5	-
資本剰余金						
1.資本準備金	3	7,320,000		1,637,775		5,682,225
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		4,167,932		1,167,932
(2)自己株式処分差益		12,149		61,081		48,932
資本剰余金合計		10,332,150	68.2	5,866,788	29.2	4,465,362
利益剰余金						
1. 当期末処分利益 (未処理損失)		3,335,719		2,664,296		
利益剰余金合計		3,335,719	22.0	2,664,296	13.2	6,000,015
その他有価証券 評価差額金	5	1,083,658	7.2	1,834,433	9.1	750,775
自己株式	2	1,463,868	9.7	65,930	0.3	1,397,938
資本合計		13,167,321	86.9	16,850,688	83.7	3,683,367
負債・資本合計		15,152,271	100.0	20,142,247	100.0	4,989,976

# 損益計算書

(単位：千円)

科目	第 6 期 自 平成 14 年 10 月 1 日 至 平成 15 年 9 月 30 日		第 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 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	12,776,161	100.0	4,335,051
売上原価	6,371,771	75.5	9,252,720	72.4	2,880,949
売上総利益	2,069,338	24.5	3,523,440	27.6	1,454,102
販売費及び 一般管理費 1	3,184,244	37.7	3,680,432	28.8	496,188
営業利益 ( 損失 )	1,114,906	13.2	156,992	1.2	957,914
営業外収益					
1. 受取利息	14,143		14,647		
2. 有価証券利息	16,114		5,930		
3. 受取配当金	10,057		9,044		
4. 為替差益	-		4,415		
5. 雑収入	6,519	0.6	7,717	0.3	5,080
営業外費用					
1. 貸倒引当金繰入額	3,672		-		
2. 為替差損	38		-		
3. 雑損失	509	0.1	71	0.0	4,149
経常利益 ( 損失 )	1,072,291	12.7	115,308	0.9	956,983

(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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日		比較 増減 (は減)
		金額	百分比	金額	百分比	
VI 特別利益			%			
1. 投資有価証券売却益		-		2,532,779		
2. 貸倒引当金戻入益		-	-	1,261	2,534,040	19.8
特別損失						
1. 固定資産除却損 3		727,306		74,458		
2. 固定資産売却損 4		-		683		
3. 関係会社整理損 5		269,271		-		
4. 投資有価証券売却損		-		6,033		
5. 投資有価証券評価損		395,175		11,182		
6. 関係会社株式評価損		1,009,765		-		
7. 棚卸資産評価損		9,705		-		
8. 違約金		4,076	28.6	1,050	93,407	0.7
税引前当期純利益						
(純損失)		3,487,592	41.3	2,325,324		18.2
法人税、住民税及び事業税		255,744	3.0	338,972		2.7
当期純利益(純損失)		3,231,848	38.3	2,664,296		20.9
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						
(未処理損失)		3,335,719		2,664,296		

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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
		%		%
媒 体 費	5,799,567	90.7	8,592,456	92.7
労 務 費	245,223	3.8	283,208	3.1
外 注 費	317,281	5.0	288,181	3.1
経 費	28,691	0.5	99,075	1.1
当期総仕入高	6,390,764	100.0	9,262,921	100.0
期首仕掛品たな卸高	3,943		24,281	
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		9,287,203	
他勘定への振替高	3,033		-	
期末仕掛品たな卸高	24,281		34,482	
当期売上原価	6,371,771		9,252,720	

(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。

2 他勘定への振替高の内訳

項 目	第 6 期	第 7 期
棚卸資産評価損(千円)	3,033	-
合計(千円)	3,033	-

利益処分案・損失処理計算書

(単位：千円)

	第 6 期 (平成15年12月15日)			第 7 期	
当期末処理損失		3,335,719	当期末処分利益		2,664,296
損失処理額			利益処分量		
資本準備金取崩額	3,335,719	3,335,719	配当金	227,059	227,059
次期繰越損失		-	次期繰越利益		2,437,237

(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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 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 _____</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>(3) 長期前払費用 均等償却をしております。</p>	<p>(1) 有形固定資産 同 左</p> <p>(2) 無形固定資産 同 左</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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 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 同 左</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、前事業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> <p>(2) 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。</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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 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>	_____

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 7 期 (平成16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;">692,668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;">162,940株</td> </tr> </table>	授 権 株 式 数	普通株式	692,668株	発行済株式総数	普通株式	162,940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	692,668株																							
発行済株式総数	普通株式	162,940株																							
<p>2 自己株式</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 40px;">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: 40px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">755株</td> </tr> </table>	普通株式	755株																				
普通株式	8,382株																								
普通株式	755株																								
<p>3 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: 40px;">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>3 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: 40px;">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																				
資本準備金	2,527,977千円																								
資本準備金	2,527,977千円																								
<p>4 関係会社に対する資産・負債 関係会社に対する資産・負債のうち、区分表記されたもの以外で各科目に含まれているもの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;">売 掛 金</td> <td style="text-align: right;">26,974千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期貸付金</td> <td style="text-align: right;">119,812千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他の資産</td> <td style="text-align: right;">53,234千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">買 掛 金</td> <td style="text-align: right;">159,116千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未 払 金</td> <td style="text-align: right;">8,608千円</td> </tr> </table>	売 掛 金	26,974千円	短期貸付金	119,812千円	その他の資産	53,234千円	買 掛 金	159,116千円	未 払 金	8,608千円	<p>4 関係会社に対する資産・負債 関係会社に対する資産・負債のうち、区分表記されたもの以外で各科目に含まれているもの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;">売 掛 金</td> <td style="text-align: right;">21,239千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未収入金</td> <td style="text-align: right;">412,060千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期貸付金</td> <td style="text-align: right;">69,522千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他の資産</td> <td style="text-align: right;">124,818千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">買 掛 金</td> <td style="text-align: right;">253,859千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">未 払 金</td> <td style="text-align: right;">80,094千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">前 受 金</td> <td style="text-align: right;">117千円</td> </tr> </table>	売 掛 金	21,239千円	未収入金	412,060千円	短期貸付金	69,522千円	その他の資産	124,818千円	買 掛 金	253,859千円	未 払 金	80,094千円	前 受 金	117千円
売 掛 金	26,974千円																								
短期貸付金	119,812千円																								
その他の資産	53,234千円																								
買 掛 金	159,116千円																								
未 払 金	8,608千円																								
売 掛 金	21,239千円																								
未収入金	412,060千円																								
短期貸付金	69,522千円																								
その他の資産	124,818千円																								
買 掛 金	253,859千円																								
未 払 金	80,094千円																								
前 受 金	117千円																								
<p>5 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>5 商法施行規則第124条第3号の規定により、配当に充当することが制限されている金額は、1,834,433千円であります。</p>																								
<p>6 資本の欠損の額は、1,787,438千円であります。</p>	<p>6</p> <hr style="width: 10%; margin-left: auto; margin-right: auto;"/>																								

( 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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 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="width: 80%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">1,192,537千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">173,426千円</td> </tr> <tr> <td>支払家賃</td> <td style="text-align: right;">262,182千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">71,525千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">319,454千円</td> </tr> </table> <p>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="width: 80%;">販売費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約35%</td> </tr> <tr> <td>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="width: 80%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">1,528,730千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">204,360千円</td> </tr> <tr> <td>支払家賃</td> <td style="text-align: right;">261,742千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">345,175千円</td> </tr> </table> <p>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="width: 80%;">販売費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約31%</td> </tr> <tr> <td>一般管理費に属する費用</td> <td style="text-align: right;">約69%</td> </tr> </table>	給与手当	1,528,730千円	法定福利費	204,360千円	支払家賃	261,742千円	広告宣伝費	345,175千円	販売費に属する費用	約31%	一般管理費に属する費用	約69%		
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%																												
給与手当	1,528,730千円																												
法定福利費	204,360千円																												
支払家賃	261,742千円																												
広告宣伝費	345,175千円																												
販売費に属する費用	約31%																												
一般管理費に属する費用	約69%																												
<p>2 関係会社に係る注記 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>	2 _____																												
<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="width: 80%;">建物付属設備</td> <td style="text-align: right;">991千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">6,858千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">65,768千円</td> </tr> <tr> <td>敷金・保証金</td> <td style="text-align: right;">3,274千円</td> </tr> <tr> <td>原状回復費用</td> <td style="text-align: right;">3,147千円</td> </tr> <tr> <td>営業権</td> <td style="text-align: right;">10,000千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">623,606千円</td> </tr> <tr> <td>映画投資資産</td> <td style="text-align: right;">13,660千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">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="width: 80%;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">10,725千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">40,520千円</td> </tr> <tr> <td>営業権</td> <td style="text-align: right;">16,666千円</td> </tr> <tr> <td>原状回復費用</td> <td style="text-align: right;">6,546千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">74,458千円</td> </tr> </table>	工具器具備品	10,725千円	ソフトウェア	40,520千円	営業権	16,666千円	原状回復費用	6,546千円	計	74,458千円
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	10,725千円																												
ソフトウェア	40,520千円																												
営業権	16,666千円																												
原状回復費用	6,546千円																												
計	74,458千円																												
4 _____	<p>4 固定資産売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="width: 80%;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">683千円</td> </tr> </table>	工具器具備品	683千円																										
工具器具備品	683千円																												
<p>5 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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">株式会社サイプロ</td> <td style="text-align: right;">72,638千円</td> </tr> <tr> <td>株式会社ホワイネット</td> <td style="text-align: right;">120,687千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">193,325千円</td> </tr> </table>	株式会社サイプロ	72,638千円	株式会社ホワイネット	120,687千円	計	193,325千円	5 _____																						
株式会社サイプロ	72,638千円																												
株式会社ホワイネット	120,687千円																												
計	193,325千円																												

(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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日			
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				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			
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				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			
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額		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		千円	千円	千円
車両及び運搬具	10,648	5,028	5,620	車両及び運搬具	10,648	8,578	2,070
工具器具備品	7,224	1,107	6,116	工具器具備品	11,184	2,948	8,235
合計	17,872	6,136	11,736	合計	21,832	11,526	10,305
2. 未経過リース料期末残高相当額				2. 未経過リース料期末残高相当額			
1年内		4,953千円		1年内		2,217千円	
1年超		7,026千円		1年超		6,219千円	
合計		11,979千円		合計		8,436千円	
3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額				3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額			
支払リース料		4,989千円		支払リース料		5,843千円	
減価償却費相当額		4,657千円		減価償却費相当額		5,390千円	
支払利息相当額		513千円		支払利息相当額		279千円	
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。				4. 減価償却費相当額の算定方法 同 左			
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。				5. 利息相当額の算定方法 同 左			

(有価証券関係)

第6期(平成15年9月30日現在)

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。

第7期(平成16年9月30日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
子会社株式	603,647	46,888,200	46,284,552
計	603,647	46,888,200	46,284,552

## ( 税効果会計関連 )

第 6 期 (平成15年 9月30日)	第 7 期 (平成16年 9月30日)																																												
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">119,646千円</td></tr> <tr><td>長期前払費用償却超過</td><td style="text-align: right;">181,246千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">410,873千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">1,994,095千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">96,696千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">2,802,559千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">2,802,559千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">- 千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">745,901千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">745,901千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">745,901千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	119,646千円	長期前払費用償却超過	181,246千円	関係会社株式評価損	410,873千円	繰越欠損金	1,994,095千円	その他	96,696千円	繰延税金資産小計	2,802,559千円	評価性引当額	2,802,559千円	繰延税金資産合計	- 千円	その他有価証券評価差額金	745,901千円	繰延税金負債合計	745,901千円	繰延税金負債の純額	745,901千円	<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">124,196千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">410,873千円</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">56,209千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">831,109千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">210,031千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">1,632,421千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,632,421千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">- 千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">1,353,305千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">1,353,305千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">1,353,305千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	124,196千円	関係会社株式評価損	410,873千円	その他有価証券評価差額金	56,209千円	繰越欠損金	831,109千円	その他	210,031千円	繰延税金資産小計	1,632,421千円	評価性引当額	1,632,421千円	繰延税金資産合計	- 千円	その他有価証券評価差額金	1,353,305千円	繰延税金負債合計	1,353,305千円	繰延税金負債の純額	1,353,305千円
投資有価証券評価損	119,646千円																																												
長期前払費用償却超過	181,246千円																																												
関係会社株式評価損	410,873千円																																												
繰越欠損金	1,994,095千円																																												
その他	96,696千円																																												
繰延税金資産小計	2,802,559千円																																												
評価性引当額	2,802,559千円																																												
繰延税金資産合計	- 千円																																												
その他有価証券評価差額金	745,901千円																																												
繰延税金負債合計	745,901千円																																												
繰延税金負債の純額	745,901千円																																												
投資有価証券評価損	124,196千円																																												
関係会社株式評価損	410,873千円																																												
その他有価証券評価差額金	56,209千円																																												
繰越欠損金	831,109千円																																												
その他	210,031千円																																												
繰延税金資産小計	1,632,421千円																																												
評価性引当額	1,632,421千円																																												
繰延税金資産合計	- 千円																																												
その他有価証券評価差額金	1,353,305千円																																												
繰延税金負債合計	1,353,305千円																																												
繰延税金負債の純額	1,353,305千円																																												
<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">43.87%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>連結納税精算額</td><td style="text-align: right;">7.53%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">43.62%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.45%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">7.33%</td></tr> </table>	法定実効税率	43.87%	(調整)		連結納税精算額	7.53%	評価性引当金	43.62%	その他	0.45%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.33%	<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">43.87%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>連結納税精算額</td><td style="text-align: right;">14.96%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">44.72%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1.23%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">14.58%</td></tr> </table>	法定実効税率	43.87%	(調整)		連結納税精算額	14.96%	評価性引当金	44.72%	その他	1.23%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.58%																				
法定実効税率	43.87%																																												
(調整)																																													
連結納税精算額	7.53%																																												
評価性引当金	43.62%																																												
その他	0.45%																																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.33%																																												
法定実効税率	43.87%																																												
(調整)																																													
連結納税精算額	14.96%																																												
評価性引当金	44.72%																																												
その他	1.23%																																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.58%																																												
<p>3 地方税法等の一部を改正する法律(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日交付されたことにもない、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成16年10月1日以降解消が見込まれるものに限る。)に使用した法定実効税率は前期の42.05%から40.69%に変更されました。</p> <p>その結果、繰延税金負債は、24,930千円減少し、その他有価証券評価差額金が同額増加しております。</p>																																													

( 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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日
1株当たり純資産額	164,785円14銭	103,897円95銭
1株当たり当期純利益 ( 純損失)	40,557円94銭	16,555円78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。  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。 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ありませ ん。	16,192円57銭  当社は、平成15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。 1株当たり純資産額 82,392円57銭 1株当たり当期純利益( 純損失) 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 記載してありません。

( 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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日
当期純利益( 損失)	3,231,848千円	2,664,296千円
普通株主に帰属しない金額	千円	千円
普通株式に係る当期純利益 ( 損失)	3,231,848千円	2,664,296千円
期中平均株式数	期中平均 発行済株式数 88,288株 期中平均 自己株式数 8,603株 期中平均株式数 79,684株	期中平均 発行済株式数 172,105株 期中平均 自己株式数 11,177株 期中平均株式数 160,928株
普通株式増加数	_____	3,609株 (うち新株引受権：1,707株) (うち新株予約権：1,902株)
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つ 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)	普通株式に対する新株予約権(新株 予約権の数30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 7 期 自 平成 15 年 10 月 1 日 至 平成 16 年 9 月 30 日																
<p>1. 株式分割について</p> <p>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株に分割いたします。</p> <p style="text-align: right;">分割により増加する株式数 普通株式 88,288株</p> <p>分割方法</p> <p>平成15年9月30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株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">1,064円42銭</td> </tr> </table> <p>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。</p> <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 (純損失)</td> <td style="text-align: right;">20,278円97銭</td> </tr> </table> <p>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	1株当たり純資産額	82,392円57銭	1株当たり当期純利益 (純損失)	20,278円97銭	<p>1. 株式分割について</p> <p>平成16年8月10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16年11月19日付をもって普通株式1株を2株に分割いたします。</p> <p style="text-align: right;">分割により増加する株式数 普通株式 162,940株</p> <p>分割方法</p> <p>平成16年9月30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16年11月19日現在の発行済株式総数は、325,880株となります。</p> <p>(2) 配当起算日 平成16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(純損失)</td> <td style="text-align: right;">20,278円97銭</td> </tr> </table> <p>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> <p>当期 (第7期)</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td style="text-align: right;">51,948円97銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td style="text-align: right;">8,277円89銭</td> </tr> </table> <p>潜在株式調整後1株当たり当期純利益 8,096円28銭</p>	1株当たり純資産額	82,392円57銭	1株当たり当期純利益(純損失)	20,278円97銭	1株当たり純資産額	51,948円97銭	1株当たり当期純利益	8,277円89銭
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																
1株当たり純資産額	82,392円57銭																
1株当たり当期純利益 (純損失)	20,278円97銭																
1株当たり純資産額	82,392円57銭																
1株当たり当期純利益(純損失)	20,278円97銭																
1株当たり純資産額	51,948円97銭																
1株当たり当期純利益	8,277円89銭																

( 役員の変動 )

( 1 ) 代表者の変動

該当事項はございません

( 2 ) 新任取締役候補者 ( 平成 16 年 12 月 18 日選任予定 )

取締役 西條 晋一 ( 現 : 株式会社サイバーエージェント 事業戦略室室長 )

( 3 ) 退任取締役 ( 平成 16 年 9 月 9 日開示済み )

取締役副社長 早川 与規 ( 平成 16 年 9 月 17 日退任 )