

中間連結財務諸表等

(1) 中間連結財務諸表

中間連結貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目             | 期 別 | 当中間連結会計期間末<br>(平成12年9月30日現在) |       |
|-----------------|-----|------------------------------|-------|
|                 |     | 金 額                          | 構成比   |
| (資産の部)          |     |                              | %     |
| 流動資産            |     |                              |       |
| 1.現金及び預金        |     | 6,508,629                    |       |
| 2.売掛金           |     | 14,842                       |       |
| 3.その他           |     | 126,038                      |       |
| 流動資産合計          |     | 6,649,510                    | 94.9  |
| 固定資産            |     |                              |       |
| 1.有形固定資産        | * 1 | 79,648                       | 1.1   |
| 2.無形固定資産        |     | 20,556                       | 0.3   |
| 3.投資その他の資産      |     | 209,920                      | 3.0   |
| 固定資産合計          |     | 310,124                      | 4.4   |
| 繰延資産            |     | 46,074                       | 0.7   |
| 資産合計            |     | 7,005,709                    | 100.0 |
| (負債の部)          |     |                              |       |
| 流動負債            |     |                              |       |
| 1.買掛金           |     | 3,733                        |       |
| 2.その他           |     | 6,588                        |       |
| 流動負債合計          |     | 10,322                       | 0.1   |
| 負債合計            |     | 10,322                       | 0.1   |
| (少数株主持分)        |     |                              |       |
| 少数株主持分          |     | 58,489                       | 0.8   |
| (資本の部)          |     |                              |       |
| 資本金             |     | 2,346,750                    | 33.5  |
| 資本準備金           |     | 4,385,000                    | 62.6  |
| 連結剰余金           |     | 205,148                      | 2.9   |
| 資本合計            |     | 6,936,898                    | 99.0  |
| 負債、少数株主持分及び資本合計 |     | 7,005,709                    | 100.0 |

中間連結損益計算書

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目           | 当中間連結会計期間<br>(自平成12年 4月 1日)<br>(至平成12年 9月30日) |       |
|----------------------|---|-------|
|                      | 金 額   | 百分比   |
| 売 上 高                | 97,960  | 100.0 |
| 売 上 原 価              | 79,077  | 80.7  |
| 売 上 総 利 益            | 18,882  | 19.3  |
| 販売費及び一般管理費           |   |       |
| 1. 広 告 宣 伝 費         | 127,908                                       |       |
| 2. 役 員 報 酬           | 49,611  |       |
| 3. 給 与 手 当           | 25,106  |       |
| 4. 法 定 福 利 費         | 5,459   |       |
| 5. 業 務 委 託 費         | 15,501  |       |
| 6. 支 払 手 数 料         | 9,813   |       |
| 7. 賃 借 料             | 29,946  |       |
| 8. 減 価 償 却 費         | 7,190   |       |
| 9. 通 信 費             | 7,768   |       |
| 10. 消 耗 品 費          | 12,590  |       |
| 11. そ の 他            | 25,820  |       |
| 営業損失                 | 316,716                                       | 323.3 |
| 営業外収益                | 297,833                                       | 304.0 |
| 1. 受 取 利 息           | 1,948   |       |
| 2. 有 価 証 券 売 却 益     | 1,340   |       |
| 3. 法 人 税 等 還 付 加 算 金 | 2,389   |       |
| 4. そ の 他             | 165   |       |
| 営業外費用                | 5,844   | 6.0   |
| 1. 新 株 発 行 費 償 却     | 4,984   |       |
| 2. 開 発 費 償 却         | 2,561   |       |
| 3. 創 立 費 償 却         | 3,520   |       |
| 経常損失                 | 303,055                                       | 309.4 |
| 特別損失                 |   |       |
| 投資有価証券売却損            | 792   | 0.8   |
| 税金等調整前中間純損失          | 303,848                                       | 310.2 |
| 法人税、住民税及び事業税         | 716   |       |
| 法人税等調整額              | 129,519                                       | 131.5 |
| 少数株主損失               | 1,510   | 1.5   |
| 中間純損失                | 173,535                                       | 177.1 |

中間連結剰余金計算書

(単位：千円)

| 科 目                   | 期 別 | 当 中 間 連 結 会 計 期 間<br>(自 平成12年4月 1日)<br>(至 平成12年9月30日) |
|-----------------------|-----|---|
|                       |     | 金 額   |
| 連 結 剰 余 金 期 首 残 高     |     | 378,683   |
| 中 間 純 損 失             |     | 173,535   |
| 連 結 剰 余 金 中 間 期 末 残 高 |     | 205,148   |

中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 科 目                | 期 別 | 当中間連結会計期間<br>(自平成12年4月1日<br>至平成12年9月30日) |
|--------------------|-----|--|
|                    |     | 金 額                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー   |     |  |
| 1. 税金等調整前中間純損失     |     | 303,848                                  |
| 2. 減価償却費           |     | 9,035                                    |
| 3. 新株発行費償却         |     | 4,984                                    |
| 4. 開発費償却           |     | 2,561                                    |
| 5. 受取利息及び配当金       |     | 1,948                                    |
| 6. 有価証券売却益         |     | 1,340                                    |
| 7. 投資有価証券売却損       |     | 792                                      |
| 8. 売上債権の減少額        |     | 13,810                                   |
| 9. 仕入債務の増加額        |     | 3,733                                    |
| 10. 前払費用の増加額       |     | 17,635                                   |
| 11. 前渡金の増加額        |     | 19,952                                   |
| 12. 未収還付消費税の増加額    |     | 9,861                                    |
| 13. 開発費の増加額        |     | 32,740                                   |
| 14. その他            |     | 3,529                                    |
| 小 計                |     | 355,939                                  |
| 15. 利息及び配当金の受取額    |     | 1,948                                    |
| 16. 法人税等の受取額       |     | 71,226                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー   |     | 282,763                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   |     |  |
| 1. 定期預金の預入れによる支出   |     | 6,100,000                                |
| 2. 有形固定資産の取得による支出  |     | 74,230                                   |
| 3. 無形固定資産の取得による支出  |     | 19,775                                   |
| 4. 投資有価証券の取得による支出  |     | 100,515                                  |
| 5. 投資有価証券の売却による収入  |     | 87,763                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   |     | 6,206,758                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |     |  |
| 1. 少数株主からの払込みによる収入 |     | 60,000                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |     | 60,000                                   |
| 現金及び現金同等物の減少額      |     | 6,429,522                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高     |     | 6,838,151                                |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高   |     | 408,629                                  |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

当中間連結会計期間  
(自平成12年4月1日)  
(至平成12年9月30日)

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 子会社は全て連結しています。
- (2) 連結子会社の数 2社
- (3) 連結子会社の名称  
株式会社イー・プレジャー  
株式会社アイメディア

2. 持分法の適用に関する事項

該当する関連会社はありません。

3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

すべての連結子会社の中間決算日は、中間連結決算日と一致しています。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

    其他有価証券

    時価のあるもの

    中間決算日の市場価格等に基づく時価法

    (評価差額は、部分直入法により処理し、売却原価は、  
    移動平均法により算定)

    時価のないもの

    移動平均法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっています。

無形固定資産

社内利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっています。

|  |
|--|
| <p>当中間連結会計期間<br/>(自平成12年4月1日)<br/>(至平成12年9月30日)</p>  |
| <p>(3) 重要な引当金の計上基準<br/>個別の債権の回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しています。</p> <p>(4) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>ソフトウェアの会計処理<br/>販売用ソフトウェアの制作費はすべて研究開発費であり、当期製品製造原価(売上原価)として期間費用処理しています。<br/>消費税等の会計処理<br/>消費税等の会計処理は税抜方式によっています。</p> <p>5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲<br/>手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資</p> |

(追加情報)

|   |
|---|
| <p>当中間連結会計期間<br/>(自平成12年4月1日)<br/>(至平成12年9月30日)</p>   |
| <p>金融商品については、当中間会計期間より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))を適用しています。<br/>この変更に伴う影響はありません。</p> |

注記事項

(中間連結貸借対照表関係)

|  |
|--|
| <p>当中間連結会計期間末<br/>(平成12年9月30日現在)</p>                                   |
| <p>* 1. 有形固定資産の減価償却累計額</p> <p style="text-align: right;">17,878 千円</p> |

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当中間連結会計期間<br>(自平成12年4月1日<br>至平成12年9月30日)  |                  |
|---|------------------|
| 現金及び現金同等物の期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 |                  |
| 現金及び預金勘定                                  | 6,508,629千円      |
| 預入れ期間が3ヶ月を超える定期預金                         | 6,100,000千円      |
| 現金及び現金同等物                                 | <u>408,629千円</u> |

(リース取引関係)

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前中間会計期間に係る「有価証券の時価等」については、中間財務諸表における注記事項として記載しています。

当中間連結会計期間(平成12年9月30日現在)

1. 満期保有目的の債券で時価のあるもの

該当事項はありません。

2. その他有価証券で時価のあるもの

該当事項はありません。

3. 時価評価されていない主な有価証券(上記1.を除く)

| その他有価証券          | 中間連結貸借対照表計上額 |
|------------------|--------------|
| 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 73,300千円     |
| 計                | 73,300千円     |

(デリバティブ取引関係)

前中間会計期間に係る「デリバティブ取引」については、中間財務諸表における注記事項として記載しています。

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

当企業グループはデリバティブ取引を全く行っておりませんので該当事項はありません。

(セグメント情報)

1. 事業の種類別セグメント情報

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

(単位:千円)

|                       | 自社開発製品  | 他社開発製品 | ポータル配信 | 計       | 消去又は全社  | 連結      |
|-----------------------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 売上高                   |         |        |        |         |         |         |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 90,137  | 7,822  | 0      | 97,960  | -       | 97,960  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 2,501   | 0      | 0      | 2,501   | (2,501) | 0       |
| 計                     | 92,639  | 7,822  | 0      | 100,461 | (2,501) | 97,960  |
| 営業費用                  | 377,744 | 18,250 | 2,301  | 398,295 | (2,501) | 395,793 |
| 営業損失                  | 285,105 | 10,427 | 2,301  | 297,833 | -       | 297,833 |

(注) 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっています。

2. 各区分の主な製品

(1) 自社開発製品.....G.CREW シリーズ、Photo Crew シリーズ、筆自慢シリーズ

(2) 他社開発製品.....他社開発ハードウェア及びソフトウェア

2. 所在地別セグメント情報

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

本邦以外の国または地域に所在する連結子会社がありませんので、記載を省略しています。

3. 海外売上高

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

海外売上高がありませんので、記載を省略しています。

(1株当たり情報)

| 項目         | 当中間連結会計期間<br>(自平成12年4月1日)<br>(至平成12年9月30日) |
|------------|--|
| 1株当たり純資産額  | 426,623.49円                                |
| 1株当たり中間純損失 | 10,672.54円                                 |

(注) 1. なお潜在株式調整後1株当たり中間期純損失については、新株引受権付社債及び転換社債等を発行していないため記載していません。

2. 平成12年5月19日付けで、50千円額面株式1株を50千円額面株式3株に分割しています。なお、1株当たり中間純損失は、期首に分割が行われたものとして計算しています。

(重要な後発事象)

当中間連結会計期間(自平成12年4月1日至平成12年9月30日)

該当事項はありません。

(2) そ の 他

該当事項はありません。