

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 (平成13年9月30日現在)		前中間連結会計期間末 (平成12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13年3月31日)	
		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		265,386		6,508,629		5,706,677	
2.売掛金		13,407		14,842		17,496	
3.有価証券		4,726,540					
4.棚卸資産		2,622				4,910	
5.その他		72,229		126,038		136,592	
流動資産合計		5,080,185	84.6	6,649,510	94.9	5,865,676	92.8
固定資産							
1.有形固定資産 *1		268,023	4.5	79,648	1.1	270,502	4.3
2.無形固定資産		210,137	3.5	20,556	0.3	25,731	0.4
3.投資その他の資産		377,671	6.3	209,920	3.0	78,129	1.2
固定資産合計		855,831	14.3	310,124	4.4	374,363	5.9
繰延資産		67,213	1.1	46,074	0.7	80,952	1.3
資産合計		6,003,230	100.0	7,005,709	100.0	6,320,993	100.0
(負債の部)							
流動負債							
1.買掛金				3,733			
2.その他		53,141		6,588		90,270	
流動負債合計		53,141	0.9	10,322	0.1	90,270	1.4
負債合計		53,141	0.9	10,322	0.1	90,270	1.4
(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	39.1	2,346,750	33.5	2,346,750	37.1
資本準備金		4,385,000	73.0	4,385,000	62.6	4,385,000	69.4
連結剰余金又は欠損金()		781,660	13.0	205,148	2.9	501,026	7.9
資本合計		5,950,089	99.1	6,936,898	99.0	6,230,723	98.6
負債、少数株主持分及び資本合計		6,003,230	100.0	7,005,709	100.0	6,320,993	100.0

中間連結損益計算書

(単位：千円)

科 目	当中間連結会計期間 (自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日)		前中間連結会計期間 (自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日)		前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)				
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比			
売 上 高		279,088	100.0	97,960	100.0	232,440	100.0		
売 上 原 価		217,942	78.1	79,077	80.7	274,389	118.0		
売上総利益又は売上総損失()		61,146	21.9	18,882	19.3	41,948	18.0		
販売費及び一般管理費									
1. 広告宣伝費	96,634		127,908		414,693				
2. 役員報酬	49,001		49,611		102,488				
3. 給与手当	25,954		25,106		51,227				
4. 法定福利費	5,701		5,459		11,765				
5. 業務委託費	13,137		15,501		32,617				
6. 支払手数料	10,062		9,813		26,703				
7. 賃借料	30,877		29,946		61,669				
8. 減価償却費	13,930		7,190		22,111				
9. 通信費	26,998		7,768		20,879				
10. 消耗品費	1,890		12,590		24,245				
11. その他	20,922	295,112	105.7	25,820	316,716	323.3	44,454	812,856	349.7
営業損失		233,966	83.8	297,833	304.0	854,804	367.8		
営業外収益									
1. 受取利息	7,107		1,948		14,449				
2. 有価証券売却益			1,340		1,340				
3. 法人税等還付加算金	581		2,389		2,389				
4. その他	40	7,728	2.8	165	5,844	6.0	165	18,344	7.9
営業外費用									
1. 新株発行費償却	4,984		4,984		9,968				
2. 開発費償却	8,755		2,561		17,510				
3. 創立費償却			3,520		3,520				
4. その他		13,739	4.9		11,066	11.3	96	31,096	13.4
経常損失		239,976	86.0	303,055	309.4	867,556	373.2		
特別損失									
1. 投資有価証券売却損				792		792			
2. 賃借物件解約違約金	39,817	39,817	14.3	792	0.8	792	0.3		
税金等調整前中間(当期)純損失		279,794	100.3	303,848	310.2	868,349	373.6		
法人税、住民税及び事業税	840		716		1,556				
法人税等調整額		840	0.3	129,519	128,802	131.5	12,787	14,343	6.2
少数株主損失				1,510	1.5	2,982	1.3		
中間(当期)純損失		280,634	100.6	173,535	177.1	879,710	378.5		

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 自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日	前中間連結会計期間 自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日	前連結会計年度の 要約連結剰余金計算書 自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日
		金 額	金 額	金 額
連結剰余金又は欠損金()期首残高		501,026	378,683	378,683
中間(当期)純損失		280,634	173,535	879,710
連結剰余金中間期末残高 又は欠損金中間期末(期末)()残高		781,660	205,148	501,026

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 (自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日)	前中間連結会計期間 (自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日)	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)
		金 額	金 額	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(当期)純損失		279,794	303,848	868,349
2. 減 価 償 却 費		63,674	9,035	49,471
3. 新 株 発 行 費 償 却		4,984	4,984	9,968
4. 開 発 費 償 却		8,755	2,561	17,510
5. 受 取 利 息 及 び 配 当 金		7,107	1,948	14,449
6. 有 価 証 券 売 却 益			1,340	1,340
7. 投 資 有 価 証 券 売 却 損			792	792
8. 賃 借 物 件 解 約 違 約 金		39,817		
9. 売 上 債 権 の 減 少 額		4,089	13,810	11,156
10. 仕 入 債 務 の 増 加 額			3,733	
11. 貯 蔵 品 の 減 少 額 又 は 増 加 額 ()		2,287		4,910
12. 前 払 費 用 の 減 少 額 又 は 増 加 額 ()		22,864	17,635	19,368
13. 前 渡 金 の 増 加 額			19,952	
14. 未 収 還 付 消 費 税 の 減 少 額 又 は 増 加 額 ()		41,673	9,861	48,082
15. 開 発 費 の 増 加 額			32,740	87,553
16. 前 受 金 の 増 加 額 又 は 減 少 額 ()		83,874		84,000
17. そ の 他		4,796	3,529	1,678
小 計		177,833	355,939	872,832
18. 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額		7,107	1,948	14,449
19. 法 人 税 等 の 受 取 額		1,874	71,226	67,150
営業活動によるキャッシュ・フロー		168,851	282,763	791,232
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	9,100,000
2. 定期預金の解約による収入				9,100,000
3. 有形固定資産の取得による支出		47,646	74,230	303,236
4. 無形固定資産の取得による支出		198,252	19,775	24,252
5. 投資有価証券の取得による支出			100,515	100,515
6. 出資金の増加による支出		100,000		
7. 投資有価証券の取得による支出		200,000		
8. 投資有価証券の売却による収入			87,763	87,763
投資活動によるキャッシュ・フロー		545,899	6,206,758	340,242
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		714,750	6,429,522	1,131,474
現金及び現金同等物の期首残高		5,706,677	6,838,151	6,838,151
現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高		4,991,926	408,629	5,706,677

(中間連結財務諸表作成の基本となる重要な事項)

期 別 項 目	当中間連結会計期間 自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日	前中間連結会計期間 自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日	前連結会計年度 自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31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) 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	(1) 同左 (2) 同左 (3) 同左	(1) 同左 (2) 同左 (3) 同左
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。	同左	同左
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。	同左	すべての連結子会社の決算日は、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 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法	<p>有価証券</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 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 (評価差額は部分資本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 <p>棚卸資産</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法 <p>有形固定資産</p> <p>定率法によっています。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 工具・器具・備品 4～10年</p> <p>無形固定資産</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 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。 ・ コンテンツ 7年間の均等償却によっています。 	<p>有価証券</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 其他有価証券 同左 <p>棚卸資産</p> <p>有形固定資産 同左</p> <p>無形固定資産</p> <p>定額法によっています。 ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、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> <ul style="list-style-type: none"> ・ コンテンツ 	<p>有価証券</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 其他有価証券 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、部分資本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 <p>棚卸資産</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法 <p>有形固定資産 同左</p> <p>無形固定資産 同左</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ コンテンツ

期 別 項 目	当中間連結会計期間 (自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日)	前中間連結会計期間 (自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日)	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)
(3) 重要な引当金の計上基準	貸倒引当金 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。	貸倒引当金 同左	貸倒引当金 同左
(4) その他中間連結(連結)財 務諸表作成のための重要 な事項	ソフトウェアの会計処理 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、当期製品製造原価とし て期間費用処理していま す。 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は税抜 方式によっています。	ソフトウェアの会計処理 同左 消費税等の会計処理 同左	ソフトウェアの会計処理 同左 消費税等の会計処理 同左
5. 中間連結キャッシュ・フロ ー計算書及び連結キャッシ ュ・フロー計算書における 資金の範囲	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	同左	同左

(追 加 情 報)

当中間連結会計期間 (自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日)	前中間連結会計期間 (自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日)	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)
	金融商品については、当中間連結会計 年度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。 この変更に伴う影響はありません。	金融商品については、当連結会計年度 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。 この変更に伴う影響はありません。

注 記 事 項

(中間連結貸借対照表関係)

期 別 項 目	当中間連結会計期間末 (平成13年9月30日現在)	前中間連結会計期間末 (平成12年9月30日現在)	前連結会計年度末 (平成13年3月31日)
*1.有形固定資産の 減価償却累計額	67,942 千円	17,878 千円	56,030 千円

(中間連結損益計算書関係)

期 別 項 目	当中間連結会計期間 (自平成13年4月1日 至平成13年9月30日)	前中間連結会計期間 (自平成12年4月1日 至平成12年9月30日)	前連結会計年度 (自平成12年4月1日 至平成13年3月31日)
1. 一般管理費及び当期 製造費用に含まれ る研究開発費	91,608 千円	57,071 千円	115,247 千円

(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 (自平成13年4月1日 至平成13年9月30日)	前中間連結会計期間 (自平成12年4月1日 至平成12年9月30日)	前連結会計年度 (自平成12年4月1日 至平成13年3月31日)
1. 現金及び現金同等物の中間残 高と中間連結貸借対照表に掲載 されている科目の金額との関係	1. 現金及び現金同等物の中間残 高と中間連結貸借対照表に掲載 されている科目の金額との関係	1. 現金及び現金同等物の中間残 高と中間連結貸借対照表に掲載 されている科目の金額との関係
現金及預金勘定 265,386千円	現金及預金勘定 6,508,629千円	現金及預金勘定 5,706,677千円
有価証券 4,726,540千円	有価証券	有価証券
預入れ期間が3ヶ月 を超える定期預金	預入れ期間が3ヶ月 を超える定期預金 6,100,000千円	預入れ期間が3ヶ月 を超える定期預金
現金及び現金同等物 <u>4,991,926千円</u>	現金及び現金同等物 <u>408,629千円</u>	現金及び現金同等物 <u>5,706,677千円</u>

(リース取引関係)

当中間連結会計期間(自平成13年4月1日至平成13年9月30日)

該当事項はありません。

前中間連結会計期間(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。

前連結会計年度(自平成12年4月1日至平成13年3月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

当中間連結会計期間(平成13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	当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
株価インデックス自動延長債	200,000千円
マネー・マネジメント・ファンド	4,226,280千円
中期国債ファンド	500,259千円
計	4,999,840千円

前中間連結会計期間(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	前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

前連結会計年度（平成13年3月31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	前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)

当中間連結会計期間（自平成13年4月1日至平成13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。

前中間連結会計期間（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。

前連結会計年度（自平成12年4月1日至平成13年3月31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13年4月1日至平成13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	その他	計	消去又は 全社	連 結
売上高							
(1)外部顧客に対する売上高	195,224	234	83,629		279,088		279,088
(2)セグメント間の内部売上 高又は振替高				116,601	116,601	(116,601)	
計	195,224	234	83,629	116,601	395,689	(116,601)	279,088
営業費用	343,368	596	168,791	116,899	629,656	(116,601)	513,054
営業損失	148,143	362	85,161	298	233,966		233,966

(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、筆自慢シリーズ等
- (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
- (3) ポータル配信.....広告宣伝、制作受託業務、データマイニングサービス、ホスティングサービス、
チャンネル賃貸サービス及びASP・ダウンロード販売等
- (4) その他.....子会社に対するソフト開発売上及びロイヤルティ

前中間連結会計期間(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
売上高及び営業損益 売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	90,137	7,822		97,960		97,960
(2)セグメント間の内部売上 高又は振替高	2,501			2,501	(2,501)	
計	92,639	7,822		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、筆自慢シリーズ等
- (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
- (3) ポータル配信.....広告宣伝、制作受託業務、データマイニングサービス、ホスティングサービス、
チャンネル賃貸サービス及びASP・ダウンロード販売等

前連結会計年度（自平成12年4月1日至平成13年3月31日）

（単位：千円）

	自社開発 製品	他社開発 製品	ポータル 配信	その他	計	消去又は 全社	連 結
売 上 高							
(1)外部顧客に対する売上高	190,536	19,917	21,987		232,440		232,440
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	9,319			91,635	100,955	(100,955)	
計	199,856	19,917	21,987	91,635	333,396	(100,955)	232,440
営 業 費 用	732,976	33,468	330,120	91,635	1,188,201	(100,955)	1,087,245
営 業 損 失	533,120	13,551	308,133		854,804		854,804

（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、筆自慢シリーズ等
- (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
- (3) ポータル配信.....広告宣伝、制作受託業務、データマイニングサービス、ホスティングサービス、チャンネル賃貸サービス及びASP・ダウンロード販売等
- (4) その他.....子会社に対するソフト開発売上及びロイヤルティ

2. 所在地別セグメント情報

当中間連結会計期間（自平成13年4月1日至平成13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及び在外支店がありませんので、記載を省略しています。

前中間連結会計期間（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及び在外支店がありませんので、記載を省略しています。

前連結会計年度（自平成12年4月1日至平成13年3月31日）

本邦以外の国または地域に所在する連結子会社及び在外支店がありませんので、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13年4月1日至平成13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。

前中間連結会計期間（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。

前連結会計年度（自平成12年4月1日至平成13年3月31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 (自 平成13年 4月 1日 至 平成13年 9月30日)	前中間連結会計期間 (自 平成12年 4月 1日 至 平成12年 9月30日)	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)
1株当たり純資産額	365,934円14銭	426,623円49銭	383,193円31銭
1株当たり中間(当期)純損失	17,259円17銭	10,672円54銭	54,102円72銭

(注) 1. なお潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、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、ならびに中間(当期)純損失が計上されている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(当期)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13年4月1日 至 平成13年9月30日)

該当事項はありません。

前中間連結会計期間(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。

前連結会計年度(自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)

該当事項はありません。