



## 【定性的情報・財務諸表等】

### 1. 経営成績に関する定性的情報

当第3四半期におけるわが国経済は、サブプライムローン問題の長期化を背景とした世界景気の減速、原材料や燃料価格の高騰に伴うコスト増加による企業収益の圧迫等により、先行き不透明感が更に強まっております。

このような状況の中、当社は第3四半期において業績を大きくは伸ばすことはできませんでしたが、パッケージ製品のバージョンアップや複数の新製品のリリースを行うとともに、昨秋から進めている営業体制の強化が当第4四半期以降の受注として実を結びつつある等の収穫を得ることができました。

学園ソリューション事業では、『キャンパスプラン.NET Framework』“バージョン3.0”を6月にリリースしましたが、当初の予定からリリースが遅れたこともあり、第3四半期については計画以上の実績をあげることはできませんでしたが、しかしながら、同製品に対してはユーザから高い評価をいただいております。第4四半期及び来期以降の受注案件や商談案件を数多く得るなど、成果を上げることもできました。また、当社では、ユーザへの直接販売と、ディーラーと連携した販売とを並行して行っておりますが、昨秋に事業部内の組織体制を再構築して営業体制の強化をはかり、新規ユーザの開拓や既存ユーザへの新製品販売等における直接販売をより一層増やすべく営業努力を重ねており、その効果も徐々に現れております。

ウェルネスソリューション事業では、従来の大規模フィットネスクラブとサーキットジム等の小規模スポーツジムに加えて、近年展開されている中規模のフィットネスクラブに対しても弊社のパッケージソフトを販売し、順調に業績をあげることができました。

この他、流通ソリューション事業では、6月に『Web-POS楽得：本部管理』をリリースし、『同：店舗管理』とあわせて、地場の洋菓子・和菓子店等の食品流通メーカーをメインターゲットとして営業活動を行っております。また、エンジニアリング事業では、7月にウェブサイトらくらく制作システム『クールWeb』をリリースし、地場の文化・観光産業を中心に営業展開を図っております。さらに8月には民間企業などの各種営利法人や公益法人向けに、法令順守やコーポレートガバナンスの意識的な取り組み強化に不可欠な『規程管理システム』をリリースいたしました。

この結果、当第3四半期の業績は、売上高1,121,324千円、営業損失32,649千円、経常利益46,027千円、四半期純利益2,249千円となりました。

### 2. 財政状態に関する定性的情報

#### (1) 資産、負債及び純資産の状況

当第3四半期末の資産は、売掛金の減少157,370千円、ソフトウェアの減少100,943千円及びソフトウェア仮勘定の増加268,168千円等により、前事業年度末の残高より119,609千円減少して2,849,658千円となりました。

負債は、(一年以内返済予定を含む)長期借入金の減少44,000千円及び未払法人税等の減少34,153千円等により、前事業年度末の残高より74,060千円減少して982,423千円となりました。

純資産は、剰余金の配当32,490千円及び自己株式の増加14,709千円等により、前事業年度末の残高より45,549千円減少して1,867,234千円となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期末の現金及び現金同等物は、前事業年度末に比べ45,265千円増加し、371,047千円となりました。

このうち、営業活動によるキャッシュ・フローは、法人税等の支払い55,155千円等による資金の減少がありましたが、税引前四半期純利益44,904千円、ソフトウェア償却費160,783千円及び売上債権の減少156,832千円等による資金の増加があり、302,214千円の増加となりました。投資活動によるキャッシュ・フローは、保険積立金の解約による収入182,387千円がありましたが、販売目的ソフトウェアの増加328,852千円等により166,271千円の減少となりました。財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の返済44,000千円及び配当金の支払31,967千円等により90,676千円の減少となりました。

### 3. 業績予想に関する定性的情報

平成20年9月期の業績予想につきましては、第3四半期の業績及び受注状況等を鑑みて、平成20年5月12日に公表いたしました業績予想からの変更はありません。

※業績予想につきましては、本資料発表現在において入手可能な情報に基づく当社の判断によるものであります。予想には様々な不確定要素が内在しており、実際の業績はこれらの予想数値と異なる可能性があります。

4. 四半期貸借対照表

区分	前第3四半期会計期間末 (平成19年6月30日)		当第3四半期会計期間末 (平成20年6月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年9月30日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金	511,644		371,047		325,781	
2. 売掛金	383,739		364,502		521,872	
3. たな卸資産	103,904		20,443		59,463	
4. 繰延税金資産	17,895		24,175		22,343	
5. その他	33,450		8,233		26,112	
貸倒引当金	△1,102		△3,955		△1,321	
流動資産合計	1,049,532	35.0	784,445	27.5	954,252	32.1
II 固定資産						
(1)有形固定資産						
1. 建物	254,303		248,448		246,333	
2. 土地	517,192		494,054		494,054	
3. その他	17,189		14,078		14,612	
有形固定資産合計	788,685		756,580		755,000	
(2)無形固定資産						
1. ソフトウェア	458,715		292,800		393,744	
2. ソフトウェア 仮勘定	531,746		959,271		691,103	
3. その他	2,080		2,080		2,080	
無形固定資産合計	992,542		1,254,152		1,086,928	
(3)投資その他の資産						
1. 投資有価証券	9,359		8,973		9,083	
2. 繰延税金資産	43,101		21,519		43,135	
3. その他	122,814		23,987		124,058	
貸倒引当金	△3,192		—		△3,192	
投資その他の資産 合計	172,083		54,479		173,085	
固定資産合計	1,953,312	65.0	2,065,212	72.5	2,015,014	67.9
資産合計	3,002,844	100.0	2,849,658	100.0	2,969,267	100.0

区分	前第3四半期会計期間末 (平成19年6月30日)		当第3四半期会計期間末 (平成20年6月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年9月30日)		
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)							
I 流動負債							
1. 買掛金	131,162		96,350		103,842		
2. 一年以内返済予定の 長期借入金	71,721		46,627		57,278		
3. 一年以内償還予定の 社債	—		200,000		—		
4. 未払法人税等	—		22,662		56,815		
5. その他	109,461		108,499		104,416		
流動負債合計		312,345	10.4	474,140	16.7	322,352	10.9
II 固定負債							
1. 社債	300,000		100,000		300,000		
2. 長期借入金	470,576		301,719		335,068		
3. 退職給付引当金	45,642		52,343		48,525		
4. 役員退職慰労引当金	49,716		54,220		50,538		
固定負債合計		865,935	28.8	508,283	17.8	734,131	24.7
負債合計		1,178,280	39.2	982,423	34.5	1,056,483	35.6
(純資産の部)							
I 株主資本							
1. 資本金		484,260	16.1	484,260	17.0	484,260	16.3
2. 資本剰余金							
(1) 資本準備金	619,313		619,313		619,313		
資本剰余金合計		619,313	20.6	619,313	21.7	619,313	20.8
3. 利益剰余金							
(1) その他利益剰余金							
別途積立金	8,000		8,000		8,000		
繰越利益剰余金	711,233		769,555		799,795		
利益剰余金合計		719,233	24.0	777,555	27.3	807,795	27.2
4. 自己株式		—	—	△14,709	△0.5	—	—
株主資本合計		1,822,807	60.7	1,866,420	65.5	1,911,369	64.3
II 評価・換算差額等							
1. その他有価証券 評価差額金	1,756	0.1	814	0.0	1,414	0.1	
評価・換算差額等合計	1,756	0.1	814	0.0	1,414	0.1	
純資産合計		1,824,563	60.8	1,867,234	65.5	1,912,783	64.4
負債純資産合計		3,002,844	100.0	2,849,658	100.0	2,969,267	100.0

## 5. 四半期損益計算書

区分	前第3四半期会計期間 (自平成18年10月1日 至平成19年6月30日)			当第3四半期会計期間 (自平成19年10月1日 至平成20年6月30日)			前事業年度の要約損益計算書 (自平成18年10月1日 至平成19年9月30日)		
	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高		1,441,811	100.0		1,121,324	100.0		2,007,351	100.0
II 売上原価		836,017	58.0		745,002	66.4		1,121,919	55.9
売上総利益		605,793	42.0		376,322	33.6		885,431	44.1
III 販売費及び一般管理費		437,594	30.3		408,971	36.5		575,150	28.7
営業利益 又は営業損失(△)		168,198	11.7		△32,649	△2.9		310,281	15.4
IV 営業外収益		4,419	0.3		87,330	7.8		5,518	0.3
V 営業外費用		11,039	0.8		8,653	0.8		14,329	0.7
経常利益		161,579	11.2		46,027	4.1		301,469	15.0
VI 特別利益		—	—		—	—		25,284	1.3
VII 特別損失		2,685	0.2		1,123	0.1		18,046	0.9
税引前四半期(当期) 純利益		158,893	11.0		44,904	4.0		308,707	15.4
法人税、住民税及び事業税	67,000			22,460			132,500		
法人税等調整額	1,021	68,021	4.7	20,194	42,654	3.8	△3,225	129,274	6.5
四半期(当期)純利益		90,871	6.3		2,249	0.2		179,433	8.9

6. 株主資本等変動計算書

前第3四半期会計期間（自 平成18年10月1日 至 平成19年6月30日）

	株主資本						株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他剰余金		利益 剰余金 合計				
				別途 積立金	繰越利益 剰余金					
平成18年9月30日 残高（千円）	482,460	617,753	617,753	8,000	652,791	660,791	1,761,005	1,188	1,188	1,762,194
当四半期中の 変動額										
新株の発行	1,800	1,560	1,560				3,360			3,360
剰余金の配当					△32,430	△32,430	△32,430			△32,430
当四半期純利益					90,871	90,871	90,871			90,871
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額（純額）								567	567	567
当四半期中の 変動額合計（千円）	1,800	1,560	1,560	—	58,441	58,441	61,801	567	567	62,369
平成19年6月30日 残高（千円）	484,260	619,313	619,313	8,000	711,233	719,233	1,822,807	1,756	1,756	1,824,563

当第3四半期会計期間（自 平成19年10月1日 至 平成20年6月30日）

	株主資本							自己 株式	株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			その他有価証券 評価差額金			評価・換算 差額等 合計		
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他剰余金		利益 剰余金 合計						
				別途 積立金	繰越利益 剰余金							
平成19年9月30日 残高（千円）	484,260	619,313	619,313	8,000	799,795	807,795	—	1,911,369	1,414	1,414	1,912,783	
当四半期中の 変動額												
新株の発行											—	
剰余金の配当					△32,490	△32,490		△32,490			△32,490	
当四半期純利益					2,249	2,249		2,249			2,249	
自己株式の取得							△14,709	△14,709			△14,709	
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額（純額）									△599	△599	△599	
当四半期中の 変動額合計（千円）	—	—	—	—	△30,240	△30,240	△14,709	△44,949	△599	△599	△45,549	
平成20年6月30日 残高（千円）	484,260	619,313	619,313	8,000	769,555	777,555	△14,709	1,866,420	814	814	1,867,234	

前事業年度（自 平成18年10月1日 至 平成19年9月30日）

	株主資本						評価・換算差額等		純資産 合計	
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	その他 有価証 券評価 差額金	評価・換 算差額 等合計		
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他剰余金						利益 剰余金 合計
				別途 積立金	繰越利益 剰余金					
平成18年9月30日 残高（千円）	482,460	617,753	617,753	8,000	652,791	660,791	1,761,005	1,188	1,188	1,762,194
事業年度中の 変動額										
新株の発行	1,800	1,560	1,560				3,360			3,360
剰余金の配当					△32,430	△32,430	△32,430			△32,430
当期純利益					179,433	179,433	179,433			179,433
株主資本以外の項 目の事業年度中の 変動額（純額）								225	225	225
事業年度中の 変動額合計 （千円）	1,800	1,560	1,560	—	147,003	147,003	150,363	225	225	150,589
平成19年9月30日 残高（千円）	484,260	619,313	619,313	8,000	799,795	807,795	1,911,369	1,414	1,414	1,912,783

7. 四半期キャッシュ・フロー計算書

	前第3四半期会計期間 (自 平成18年10月1日 至 平成19年6月30日)	当第3四半期会計期間 (自 平成19年10月1日 至 平成20年6月30日)	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成18年10月1日 至 平成19年9月30日)
区分	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動による キャッシュ・フロー			
税引前四半期(当期)純利益	158,893	44,904	308,707
減価償却費	20,878	20,111	28,636
ソフトウェア償却費	203,675	160,783	268,164
貸倒引当金の増加(減少)額	1,338	△557	1,557
退職給付引当金の増加(減少)額	△702	3,817	2,180
役員退職慰労引当金の増加額	3,893	3,682	4,715
受取利息及び配当金	△83	△102	△99
固定資産売却益	—	—	△25,284
支払利息	10,617	8,494	13,907
売上債権の減少額	202,361	156,832	63,803
たな卸資産の減少(増加)額	△69,557	39,020	△25,117
仕入債務の減少額	△12,055	△6,646	△13,636
未払金の増加(減少)額	△4,549	406	△11,255
その他	△8,229	△63,819	△6,396
小計	506,480	366,928	609,882
利息及び配当金の受取額	83	102	99
利息の支払額	△10,538	△9,661	△13,788
法人税等の支払額	△177,067	△55,155	△177,069
営業活動による キャッシュ・フロー	318,958	302,214	419,123

	前第3四半期会計期間 (自平成18年10月1日 至平成19年6月30日)	当第3四半期会計期間 (自平成19年10月1日 至平成20年6月30日)	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自平成18年10月1日 至平成19年9月30日)
区分	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
II 投資活動による キャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出	△8,057	△18,587	△11,027
有形固定資産の売却による収入	—	—	52,170
販売目的ソフトウェアの増加額	△314,671	△328,852	△499,561
投資有価証券の取得による支出	△899	△899	△1,199
保険積立金の積立による支出	△20,936	△315	△24,150
保険積立金の解約による収入	6,530	182,387	9,761
その他	△14,584	△4	△14,588
投資活動による キャッシュ・フロー	△352,618	△166,271	△488,595
III 財務活動による キャッシュ・フロー			
長期借入金の借入による収入	100,000	—	100,000
長期借入金の返済による支出	△94,686	△44,000	△244,637
株式の発行による収入	3,360	—	3,360
自己株式の取得による支出	—	△14,709	—
配当金の支払額	△31,728	△31,967	△31,829
財務活動による キャッシュ・フロー	△23,055	△90,676	△173,106
IV 現金及び現金同等物の 増加(減少)額	△56,715	45,265	△242,578
V 現金及び現金同等物の 期首残高	568,360	325,781	568,360
VI 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	511,644	371,047	325,781