

平成18年12月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成18年11月15日

上場会社名 株式会社チップワンストップ

(コード番号 3343 東証マザーズ)

(URL <http://www.chiplstop.com/>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 高乗 正行

TEL : (045) 470-8750

責任者役職・氏名 取締役管理部長 梅木 哲也

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準  
 ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無  
 ③ 会計監査人の関与 : 有

四半期財務諸表については、株式会社東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成18年12月期第3四半期財務・業績の概況（平成18年1月1日～平成18年9月30日）

(1) 経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨)

|                | 売上高   |      | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 四半期（当期）純利益 |       |
|----------------|-------|------|------|-------|------|-------|------------|-------|
|                | 百万円   | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円        | %     |
| 平成18年12月期第3四半期 | 2,279 | 65.7 | 245  | 80.0  | 249  | 80.0  | 140        | 73.5  |
| 平成17年12月期第3四半期 | 1,375 | 2.9  | 136  | △29.1 | 138  | △25.3 | 81         | △49.3 |
| (参考) 17年12月期   | 1,971 | 9.5  | 193  | △26.2 | 196  | △17.0 | 124        | △39.9 |

|                | 1株当たり四半期（当期）純利益 |    | 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）純利益 |    |
|----------------|-----------------|----|------------------------|----|
|                | 円               | 銭  | 円                      | 銭  |
| 平成18年12月期第3四半期 | 4,755           | 28 | 4,659                  | 38 |
| 平成17年12月期第3四半期 | 2,849           | 06 | 2,731                  | 10 |
| (参考) 17年12月期   | 4,361           | 42 | 4,250                  | 19 |

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を表します。

(2) 財政状態の変動状況

(百万円未満切捨)

|                | 総資産   |  | 純資産   |  | 自己資本比率 |  | 1株当たり純資産 |    |
|----------------|-------|--|-------|--|--------|--|----------|----|
|                | 百万円   |  | 百万円   |  | %      |  | 円        | 銭  |
| 平成18年12月期第3四半期 | 2,316 |  | 1,963 |  | 84.8   |  | 66,239   | 16 |
| 平成17年12月期第3四半期 | 2,009 |  | 1,761 |  | 87.6   |  | 60,817   | 13 |
| (参考) 17年12月期   | 2,077 |  | 1,818 |  | 87.5   |  | 61,686   | 39 |

3. 平成18年12月期の業績予想（平成18年1月1日～平成18年12月31日）

|    | 売上高   | 経常利益 | 当期純利益 |
|----|-------|------|-------|
|    | 百万円   | 百万円  | 百万円   |
| 通期 | 3,000 | 295  | 166   |

(参考) 1株当たり予想当期純利益（通期） 5,599円78銭

4. 配当状況

・現金配当

|             | 1株当たり配当金（円） |    |    |
|-------------|-------------|----|----|
|             | 中間期末        | 期末 | 年間 |
| 17年12月期     | —           | —  | —  |
| 18年12月期（実績） | —           | —  | —  |
| 18年12月期（予想） | —           | —  |    |

4. 第3四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

| 区分                 | 注記<br>番号 | 第5期第3四半期会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 第6期第3四半期会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前事業年度の要約貸借対照表<br>(平成17年12月31日) |            |
|--------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|------------|
|                    |          | 金額 (千円)                       | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                       | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                        | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)             |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| I 流動資産             |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 1. 現金及び預金          |          | 1,084,470                     |            | 773,370                       |            | 994,220                        |            |
| 2. 受取手形            | ※4       | 89,511                        |            | 212,198                       |            | 129,805                        |            |
| 3. 売掛金             |          | 436,664                       |            | 625,038                       |            | 515,659                        |            |
| 4. 商品              |          | 29,952                        |            | 122,168                       |            | 42,176                         |            |
| 5. 短期貸付金           | ※3       | 150,000                       |            | —                             |            | 150,000                        |            |
| 6. その他             |          | 23,574                        |            | 29,695                        |            | 21,677                         |            |
| 貸倒引当金              |          | △200                          |            | △200                          |            | △200                           |            |
| 流動資産合計             |          | 1,813,973                     | 90.3       | 1,762,270                     | 76.1       | 1,853,338                      | 89.2       |
| II 固定資産            |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 1. 有形固定資産          | ※1       | 9,689                         | 0.5        | 18,819                        | 0.8        | 10,474                         | 0.5        |
| 2. 無形固定資産          |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| (1) ソフトウェア         |          | 58,893                        |            | 160,022                       |            | 135,127                        |            |
| (2) ソフトウェア<br>仮勘定  |          | 75,959                        |            | 25,520                        |            | 20,122                         |            |
| (3) その他            |          | 490                           |            | 463                           |            | 483                            |            |
| 無形固定資産合計           |          | 135,343                       | 6.7        | 186,005                       | 8.0        | 155,733                        | 7.5        |
| 3. 投資その他の資産        |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| (1) 投資有価証券         |          | —                             |            | 48,800                        |            | —                              |            |
| (2) 関係会社株式         |          | 50,000                        |            | 80,000                        |            | 50,000                         |            |
| (3) 関係会社長期<br>貸付金  |          | —                             |            | 200,000                       |            | —                              |            |
| (4) 差入保証金          |          | —                             |            | 19,493                        |            | 7,140                          |            |
| (5) 破産債権・更<br>正債権等 |          | 124                           |            | 108                           |            | 124                            |            |
| (6) その他            |          | 814                           |            | 941                           |            | 941                            |            |
| 貸倒引当金              |          | △124                          |            | △108                          |            | △124                           |            |
| 投資その他の資産<br>合計     |          | 50,814                        | 2.5        | 349,234                       | 15.1       | 58,081                         | 2.8        |
| 固定資産合計             |          | 195,847                       | 9.7        | 554,059                       | 23.9       | 224,289                        | 10.8       |
| 資産合計               |          | 2,009,821                     | 100.0      | 2,316,330                     | 100.0      | 2,077,628                      | 100.0      |

| 区分               | 注記<br>番号 | 第5期第3四半期会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 第6期第3四半期会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前事業年度の要約貸借対照表<br>(平成17年12月31日) |            |
|------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|------------|
|                  |          | 金額 (千円)                       | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                       | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                        | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)           |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| I 流動負債           |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 1. 買掛金           |          | 136,849                       |            | 167,499                       |            | 134,457                        |            |
| 2. 未払金           |          | 39,563                        |            | 65,903                        |            | 55,536                         |            |
| 3. 未払法人税等        |          | —                             |            | 67,761                        |            | 61,300                         |            |
| 4. 賞与引当金         |          | 10,226                        |            | 12,634                        |            | —                              |            |
| 5. その他           | ※2       | 61,673                        |            | 38,937                        |            | 8,189                          |            |
| 流動負債合計           |          | 248,313                       | 12.4       | 352,737                       | 15.2       | 259,483                        | 12.5       |
| 負債合計             |          | 248,313                       | 12.4       | 352,737                       | 15.2       | 259,483                        | 12.5       |
| (資本の部)           |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| I 資本金            |          | 932,170                       | 46.4       | —                             | —          | 938,596                        | 45.2       |
| II 資本剰余金         |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 資本準備金            |          | 715,770                       |            | —                             | —          | 722,196                        |            |
| 資本剰余金合計          |          | 715,770                       | 35.6       | —                             | —          | 722,196                        | 34.7       |
| III 利益剰余金        |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 四半期(当期)<br>未処分利益 |          | 113,567                       |            | —                             | —          | 157,352                        |            |
| 利益剰余金合計          |          | 113,567                       | 5.7        | —                             | —          | 157,352                        | 7.6        |
| 資本合計             |          | 1,761,507                     | 87.6       | —                             | —          | 1,818,144                      | 87.5       |
| 負債資本合計           |          | 2,009,821                     | 100.0      | —                             | —          | 2,077,628                      | 100.0      |
| (純資産の部)          |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| I 株主資本           |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 1. 資本金           |          | —                             | —          | 940,959                       | 40.6       | —                              | —          |
| 2. 資本剰余金         |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| (1) 資本準備金        |          | —                             |            | 724,559                       |            | —                              |            |
| 資本剰余金合計          |          | —                             | —          | 724,559                       | 31.3       | —                              | —          |
| 3. 利益剰余金         |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| (1) その他利益剰余金     |          |                               |            |                               |            |                                |            |
| 繰越利益剰余金          |          | —                             |            | 298,075                       |            | —                              |            |
| 利益剰余金合計          |          | —                             | —          | 298,075                       | 12.9       | —                              | —          |
| 株主資本合計           |          | —                             | —          | 1,963,593                     | 84.8       | —                              | —          |
| 純資産合計            |          | —                             | —          | 1,963,593                     | 84.8       | —                              | —          |
| 負債純資産合計          |          | —                             | —          | 2,316,330                     | 100.0      | —                              | —          |

## (2) 四半期損益計算書

| 区分                 | 注記<br>番号 | 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日) |            | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日) |            | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日) |            |
|--------------------|----------|---|------------|---|------------|---|------------|
|                    |          | 金額 (千円)                                       | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                       | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)   | 百分比<br>(%) |
| I 売上高              |          | 1,375,137                                     | 100.0      | 2,279,023                                     | 100.0      | 1,971,471                                       | 100.0      |
| II 売上原価            |          | 963,115                                       | 70.0       | 1,598,476                                     | 70.1       | 1,384,081                                       | 70.2       |
| 売上総利益              |          | 412,022                                       | 30.0       | 680,547                                       | 29.9       | 587,390   | 29.8       |
| III 販売費及び一般管理費     |          |   |            |   |            |   |            |
| 1. 役員報酬            |          | 22,503  |            | 29,184  |            | 30,906  |            |
| 2. 給与賞与            |          | 111,366                                       |            | 179,148                                       |            | 151,331   |            |
| 3. 法定福利費           |          | 19,288  |            | 27,757  |            | 26,311  |            |
| 4. 業務委託費           |          | 7,049   |            | 24,700  |            | 10,837  |            |
| 5. 支払報酬            |          | 2,511   |            | 9,416   |            | 10,881  |            |
| 6. 減価償却費           | ※1       | 22,684  |            | 38,904  |            | 35,380  |            |
| 7. その他             |          | 89,981  | 20.0       | 125,554                                       | 19.1       | 128,292   | 20.0       |
| 営業利益               |          | 136,637                                       | 9.9        | 245,881                                       | 10.8       | 193,449   | 9.8        |
| IV 営業外収益           | ※2       | 2,060   | 0.1        | 5,138   | 0.2        | 3,160   | 0.2        |
| V 営業外費用            | ※3       | 105   | 0.0        | 1,515   | 0.1        | 153   | 0.0        |
| 経常利益               |          | 138,592                                       | 10.1       | 249,504                                       | 10.9       | 196,457   | 10.0       |
| VI 特別損失            |          |   |            |   |            |   |            |
| 1. 固定資産除却損         | ※5       | —   | —          | 1,699   | 0.1        | —   | —          |
| 税引前四半期<br>(当期) 純利益 |          | 138,592                                       | 10.1       | 247,804                                       | 10.8       | 196,457   | 10.0       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税   | ※4       | 57,488  |            | 107,081                                       |            | 72,962  |            |
| 法人税等調整額            |          | —   | 4.2        | —   | 4.7        | △1,394  | 3.7        |
| 四半期(当期)<br>純利益     |          | 81,104  | 5.9        | 140,722                                       | 6.1        | 124,889   | 6.3        |
| 前期繰越利益             |          | 32,463  |            | —   |            | 32,463  |            |
| 四半期(当期)<br>未処分利益   |          | 113,567                                       |            | —   |            | 157,352   |            |

## (3) 四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期会計期間（自平成18年1月1日至平成18年9月30日）

|                                   | 株主資本    |         |         |          |         |           |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|
|                                   | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金    |         | 株主資本合計    |
|                                   |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |           |
|                                   |         |         |         | 繰越利益剰余金  |         |           |
| 平成17年12月31日 残高<br>(千円)            | 938,596 | 722,196 | 722,196 | 157,352  | 157,352 | 1,818,144 |
| 当第3四半期会計期間中の変動額                   |         |         |         |          |         |           |
| 新株の発行                             | 2,363   | 2,363   | 2,363   |          |         | 4,726     |
| 第3四半期純利益                          |         |         |         | 140,722  | 140,722 | 140,722   |
| 株主資本以外の項目の当第3四半期会計期間中の変動額<br>(純額) |         |         |         |          |         |           |
| 当第3四半期会計期間中の変動額合計<br>(千円)         | 2,363   | 2,363   | 2,363   | 140,722  | 140,722 | 145,448   |
| 平成18年9月30日 残高<br>(千円)             | 940,959 | 724,559 | 724,559 | 298,075  | 298,075 | 1,963,593 |

|                               | 純資産合計     |
|-------------------------------|-----------|
| 平成17年12月31日 残高<br>(千円)        | 1,818,144 |
| 当第3四半期会計期間中の変動額               |           |
| 新株の発行                         | 4,726     |
| 第3四半期純利益                      | 140,722   |
| 株主資本以外の項目の当第3四半期会計期間中の変動額（純額） | —         |
| 当第3四半期会計期間中の変動額合計<br>(千円)     | 145,448   |
| 平成18年9月30日 残高<br>(千円)         | 1,963,593 |

四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目                      | 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日)   | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日)   | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日) |
|-------------------------|---|---|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び<br>評価方法  | —   | ① 他有価証券<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法によっ<br>ております。<br>なお、投資事業組合への出資<br>(証券取引法第2条第2項により<br>有価証券とみなされるもの)につ<br>いては、組合契約に規定される決<br>算報告日に応じて入手可能な最近<br>の決算書を基礎とし、持分相当額<br>を純額で取り込む方法によってお<br>ります。 | —   |
| 2. たな卸資産の評価基準及<br>び評価方法 | 商品<br>個別法による原価法によっており<br>ます。  | 同左  | 同左  |
| 3. 固定資産の減価償却の方<br>法     | (1) 有形固定資産<br>定率法によっております。<br>なお、主な耐用年数は以下の通<br>りであります。<br>建物付属設備 15年<br>器具及び備品 4－8年<br>(2) 無形固定資産<br>定額法によっております。<br>なお、自社利用のソフトウェア<br>については社内における利用可能<br>期間(5年)に基づく定額法に<br>よっております。     | (1) 有形固定資産<br>同左<br>(2) 無形固定資産<br>同左  | (1) 有形固定資産<br>同左<br>(2) 無形固定資産<br>同左            |
| 4. 繰延資産の処理方法            | 新株発行費は、支出時に全額費用<br>として処理しております。   | 同左  | 同左  |
| 5. 引当金の計上基準             | (1) 貸倒引当金<br>債権の貸倒による損失に備える<br>ため、一般債権については貸倒実<br>績率により、貸倒懸念債権等特定<br>の債権については個別に回収可能<br>性を勘案し、回収不能見込額を計<br>上しております。<br>(2) 賞与引当金<br>従業員の賞与の支給に備えるた<br>め、支給見込額の当第3四半期会<br>計期間負担額を計上しております。 | (1) 貸倒引当金<br>同左<br>(2) 賞与引当金<br>同左  | (1) 貸倒引当金<br>同左<br>(2) 賞与引当金<br>—               |
| 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<br>すると認められるもの以外のファイ<br>ナンス・リース取引については、通<br>常の賃貸借取引に係る方法に準じた<br>会計処理によっております。  | 同左  | 同左  |

| 項目                                       | 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日)   | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日)  | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日)  |
|--|---|--|--|
| 7. ヘッジ会計の方法                              | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>ヘッジ手段…為替予約<br/>ヘッジ対象…外貨建金銭債務</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>為替変動リスク低減のため、対象債務の範囲内でヘッジを行なっております。なお、投機的な処理は行わない方針であります。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |
| 8. その他四半期財務諸表<br>(財務諸表) 作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理<br>税抜方式によっております。  | 同左   | 同左   |

四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日) | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日) |
|---|--|---|
| —————   | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当第3四半期会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損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14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。<br/>なお、当該会計基準及び適用指針の適用による当第3四半期財務諸表への影響はありません。</p>         | —————                                     |
| —————   | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)<br/>当第3四半期会計期間より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 企業会計基準第5号 平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。<br/>また、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は1,963,593千円であります。</p> | —————                                     |
| —————   | <p>(ストック・オプション等に関する会計基準等)<br/>当第3四半期会計期間から「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月27日 企業会計基準第8号)及び「ストック・オプション等に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月27日 企業会計基準適用指針第11号)を適用しております。<br/>これによる、損益に与える影響はありません。</p>                           | —————                                     |

注記事項

(四半期貸借対照表関係)

| 第5期第3四半期会計期間末<br>(平成17年9月30日)   | 第6期第3四半期会計期間末<br>(平成18年9月30日)   | 前事業年度末<br>(平成17年12月31日)  |
|---|---|--|
| ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>17,400千円  | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>20,359千円  | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>18,369千円   |
| ※2. 消費税等の取扱い<br>仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺の上、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。 | ※2. 消費税等の取扱い<br>同左  | ※2. —  |
| ※3. 短期貸付金は、子会社に対するものであります。  | ※3. —   | ※3. 短期貸付金は、子会社に対するものであります。   |
| ※4. —   | ※4. 四半期会計期間末日満期手形<br>四半期会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当第3四半期会計期間末日が金融機関の休日であったため、以下の当第3四半期会計期間末日満期手形が当第3四半期会計期間末残高に含まれております。<br>受取手形 17,871千円 | ※4. 期末日満期手形<br>期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。<br>受取手形 16,225千円 |

(四半期損益計算書関係)

| 第5期第3四半期会計期間<br>(自平成17年1月1日<br>至平成17年9月30日)  | 第6期第3四半期会計期間<br>(自平成18年1月1日<br>至平成18年9月30日)                                  | 前事業年度<br>(自平成17年1月1日<br>至平成17年12月31日)                                      |
|--|--|--|
| ※1. 減価償却実施額<br>有形固定資産 2,094千円<br>無形固定資産 20,571千円                                     | ※1. 減価償却実施額<br>有形固定資産 4,000千円<br>無形固定資産 34,903千円                             | ※1. 減価償却実施額<br>有形固定資産 3,062千円<br>無形固定資産 32,317千円                           |
| ※2. 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 659千円<br>仕入割引 638千円<br>雑収入 119千円<br>為替差益 643千円             | ※2. 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 2,226千円<br>為替差益 828千円<br>仕入割引 203千円<br>雑収入 1,880千円 | ※2. 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 1,283千円<br>為替差益 644千円<br>仕入割引 855千円<br>雑収入 377千円 |
| ※3. 営業外費用のうち主要なもの<br>新株発行費 42千円<br>雑損失 9千円   | ※3. 営業外費用のうち主要なもの<br>新株発行費 24千円<br>雑損失 140千円<br>投資事業組合持分損失 1,199千円           | ※3. 営業外費用のうち主要なもの<br>新株発行費 42千円<br>雑損失 110千円                               |
| ※4. 当第3四半期会計期間における税金費用については、簡便法による税効果会計を適用しているため、法人税等調整額は「法人税、住民税及び事業税」に含めて表示しております。 | ※4. 同左   | ※4. —  |
| ※5. —  | ※5. 固定資産除却損の主な内訳<br>建物付属設備 1,699千円   | ※5. —  |

(リース取引関係)

第5期第3四半期会計期間(自平成17年1月1日至平成17年9月30日)  
該当事項はありません。

第6期第3四半期会計期間(自平成18年1月1日至平成18年9月30日)  
該当事項はありません。

前事業年度(自平成17年1月1日至平成17年12月31日)  
該当事項はありません。

(有価証券関係)

第5期第3四半期会計期間末(平成17年9月30日)  
子会社株式で時価のあるものはありません。

第6期第3四半期会計期間末(平成18年9月30日)  
子会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度末(平成17年12月31日)  
子会社株式で時価のあるものはありません。

(デリバティブ取引関係)

第5期第3四半期会計期間(自平成17年1月1日至平成17年9月30日)  
当社は為替予約取引を利用しておりますが、すべてヘッジ会計を適用していることから、該当事項はありません。

第6期第3四半期会計期間(自平成18年1月1日至平成18年9月30日)  
当社は為替予約取引を利用しておりますが、すべてヘッジ会計を適用していることから、該当事項はありません。

前事業年度(自平成17年1月1日至平成17年12月31日)  
当社は為替予約取引を利用しておりますが、すべてヘッジ会計を適用していることから、該当事項はありません。

(持分法損益等)

第5期第3四半期会計期間(自平成17年1月1日至平成17年9月30日)  
四半期連結財務諸表を作成しているため、記載しておりません。

第6期第3四半期会計期間(自平成18年1月1日至平成18年9月30日)  
四半期連結財務諸表を作成しているため、記載しておりません。

前事業年度(自平成17年1月1日至平成17年12月31日)  
該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日)  |   | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日)  |            | 前事業年度<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日)  |            |
|--|---|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額  | 60,817.13円                                | 1株当たり純資産額  | 66,239.16円 | 1株当たり純資産額  | 61,686.39円 |
| 1株当たり四半期純利益  | 2,849.06円                                 | 1株当たり四半期純利益  | 4,755.28円  | 1株当たり当期純利益   | 4,361.42円  |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>四半期純利益   | 2,731.10円                                 | 潜在株式調整後1株当たり<br>四半期純利益   | 4,659.38円  | 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益  | 4,250.19円  |
| <p>当社は、平成17年2月18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。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前第3四半期会計期間及び前事業年度における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>当社は、平成17年2月18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。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> |            |
| 前第3四半期会計期間   | 前事業年度                                     | (追加情報)   |            |  |            |
| 1株当たり純資産額  | 1株当たり純資産額                                 | 当第三四半期会計期間から、改正後の「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 最終改正平成18年1月31日 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」(企業会計基準委員会 最終改正平成18年1月31日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。 |            |  |            |
| 25,017.35円   | 58,597.51円                                | これによる影響はありません。   |            |  |            |
| 1株当たり四半期純利益  | 1株当たり当期純利益                                | 1株当たり純資産額 58,597.51円   |            |  |            |
| 6,848.15円  | 8,509.73円                                 | 1株当たり当期純利益 8,509.73円   |            |  |            |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</p>                         | <p>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</p> <p>7,894.87円</p> | <p>潜在株式調整後1株当たり<br/>当期純利益</p> <p>7,894.87円</p>   |            |  |            |

(注) 1株当たり四半期(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|  | 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日) | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日)       | 前事業年度<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日) |
|--|---|---|---|
| 1株当たり四半期(当期)純利益                                      |   |   |   |
| 四半期(当期)純利益(千円)                                       | 81,104  | 140,722   | 124,889                                 |
| 普通株主に帰属しない金額<br>(千円)                                 | —   | —   | —                                       |
| (うち利益処分による役員賞与金)                                     | (—)   | (—)   | (—)                                     |
| 普通株式に係る四半期(当期)純利益<br>(千円)                            | 81,104  | 140,722   | 124,889                                 |
| 期中平均株式数(株)   | 28,467  | 29,593  | 28,635                                  |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益                               |   |   |   |
| 四半期(当期)純利益調整額  | —   | —   | —                                       |
| 普通株式増加数(株)   | 1,230   | 609   | 749                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | —   | <p>新株予約権<br/>株主総会決議日<br/>平成17年3月29日</p> <p>724株</p> | —                                       |

(重要な後発事象)

| 第5期第3四半期会計期間<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年9月30日) | 第6期第3四半期会計期間<br>(自 平成18年1月1日<br>至 平成18年9月30日) | 前事業年度<br>(自 平成17年1月1日<br>至 平成17年12月31日)  |
|---|---|--|
| 該当事項はありません。                                   | 該当事項はありません。                                   | <p>当社は、平成17年3月29日開催の当社第4回定時株主総会で決議した商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づくストックオプションとしての新株予約権の発行について、平成18年1月31日開催の当社取締役会において、当該新株予約権の発行を行うことを決議いたしました。</p> <p>(新株予約権の内容)</p> <p>(1) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数</p> <p style="text-align: right;">当社普通株式 790株</p> <p>(2) 新株予約権の発行総数 790個<br/>(各新株予約権の目的たる株式の数 1株)</p> <p>(3) 新株予約権の発行価額 無償</p> <p>(4) 新株予約権の行使により発行する発行価額の総額</p> <p style="text-align: right;">244,860,500円</p> <p>(5) 新株予約権1個当たりの払込金額</p> <p style="text-align: right;">309,950円</p> <p>(1株あたりの払込金額 309,950円)</p> <p>(6) 新株予約権の行使期間<br/>平成19年4月1日から平成24年3月31日まで</p> <p>(7) 新株予約権の行使の条件</p> <p>ア. 新株予約権者は、新株予約権行使時において、当社および当社子会社の取締役、監査役、顧問または従業員その他それに準ずる地位にあることを要す。</p> <p>イ. 新株予約権の譲渡、質入その他の処分は認めないものとする。</p> <p>ウ. 新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、相続人がこれを行使できるものとする。</p> <p>エ. その他の権利行使の条件については、当社取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによるものとする。</p> <p>(8) 新株予約権の譲渡に関する事項<br/>新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要する。</p> <p>(9) 新株予約権の割当を受ける人数及びその内訳</p> <p style="text-align: right;">当社取締役 3名<br/>当社使用人 36名<br/>当社子会社取締役 1名</p> <p>(10) その他<br/>その他の条件については、当社取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによるものとする。</p> |

5. その他

平成17年12月期第3四半期会計期間の貸借対照表及び損益計算書については、株式会社東京証券取引所の定める「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づき、あずさ監査法人の手續を受けております。