

平成18年3月期 個別中間財務諸表の概要

平成17年11月17日

会社名 株式会社ジャストシステム
コード番号 4686

上場取引所 JASDAQ
本社所在都道府県 徳島県

(URL <http://www.justsystem.co.jp/>)

代表者 役職名 代表取締役社長
氏名 浮川 和宣

問い合わせ先 責任者役職名 取締役経営企画室長
兼広報IR室長

氏名 鍋田 毅

TEL (03) 5412 - 3900

中間決算取締役会開催日 平成17年11月17日

中間配当制度の有無 有
単元株制度採用の有無 有(1単元100株)

1. 17年9月中間期の業績(平成17年4月1日~平成17年9月30日)

(1) 経営成績 (百万円未満切り捨て)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|----------|--------|-------|-------|-----|-------|-----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年9月中間期 | 4,793 | (0.5) | 1,396 | (-) | 1,382 | (-) |
| 16年9月中間期 | 4,820 | (3.9) | 589 | (-) | 639 | (-) |
| 17年3月期 | 12,210 | | 71 | | 38 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|----------|-----------|-----|----------------|----|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 17年9月中間期 | 1,318 | (-) | 42 | 99 |
| 16年9月中間期 | 380 | (-) | 12 | 19 |
| 17年3月期 | 257 | | 8 | 26 |

(注) 1. 期中平均株式数 17年9月中間期 30,658,294株 16年9月中間期 31,211,000株 17年3月期 31,211,000株
2. 会計処理の方法の変更 無
3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり 中間配当金 | | 1株当たり 年間配当金 | |
|----------|----------------|----|----------------|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 17年9月中間期 | 0 | 00 | - | |
| 16年9月中間期 | 0 | 00 | - | |
| 17年3月期 | - | | 3 | 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 | |
| 17年9月中間期 | 22,594 | | 15,071 | | 66.7 | 498 | 32 | |
| 16年9月中間期 | 25,582 | | 16,562 | | 64.7 | 530 | 66 | |
| 17年3月期 | 26,304 | | 16,909 | | 64.3 | 541 | 79 | |

(注) 1. 期末発行済株式数 17年9月中間期 30,243,700株 16年9月中間期 31,211,000株 17年3月期 31,211,000株
2. 期末自己株式数 17年9月中間期 1,000,200株 16年9月中間期 200株 17年3月期 200株

2. 18年3月期の業績予想(平成17年4月1日~平成18年3月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|----|--------|------|-------|------------|----|
| | | | | 期末 | |
| 通期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 |
| | 12,600 | 900 | 960 | 3 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 31円74銭

上記の業績予想は、当社が発表日現在で合理的であると判断する一定の条件に基づき作成したものであり、実際の業績は今後の様々な要因により予想と異なる場合があります。

7. 個別財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位:千円、千円未満切り捨て)

| 期別 科目 | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成17年3月31日現在) | | 比較増減 (印減) | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日現在) | |
|------------|----------------------------|-------|-------------------------------------|-------|--------------|----------------------------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | 金額 | 金額 |
| (資産の部) | | % | | % | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 7,208,265 | | 6,894,562 | | 313,703 | 7,580,049 | |
| 受取手形 | 16,188 | | 8,820 | | 7,367 | 3,544 | |
| 売掛金 | 2,451,980 | | 4,530,335 | | 2,078,354 | 2,441,997 | |
| たな卸資産 | 252,972 | | 210,541 | | 42,430 | 194,576 | |
| 繰延税金資産 | 265,260 | | 281,050 | | 15,789 | 248,583 | |
| その他 | 160,412 | | 269,862 | | 109,450 | 147,614 | |
| 貸倒引当金 | 3,420 | | 8,992 | | 5,572 | 3,370 | |
| 流動資産合計 | 10,351,659 | 45.8 | 12,186,180 | 46.3 | 1,834,521 | 10,612,996 | 41.5 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 4,879,300 | | 5,023,033 | | 143,732 | 5,175,597 | |
| 工具器具備品 | 233,231 | | 249,571 | | 16,340 | 279,396 | |
| 土地 | 3,569,077 | | 3,703,575 | | 134,497 | 3,703,575 | |
| その他 | 401,225 | | 424,194 | | 22,968 | 450,633 | |
| 有形固定資産合計 | 9,082,835 | 40.2 | 9,400,375 | 35.7 | 317,539 | 9,609,202 | 37.6 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 92,401 | | 107,077 | | 14,675 | 81,636 | |
| ソフトウェア仮勘定 | - | | 10,469 | | 10,469 | 10,299 | |
| その他 | 8,139 | | 8,778 | | 638 | 9,414 | |
| 無形固定資産合計 | 100,541 | 0.4 | 126,325 | 0.5 | 25,783 | 101,350 | 0.4 |
| 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 投資有価証券 | 1,172,677 | | 1,105,071 | | 67,605 | 1,335,401 | |
| 関係会社株式 | 494,304 | | 494,304 | | - | 576,768 | |
| 投資不動産 | 171,241 | | 1,673,824 | | 1,502,582 | 1,849,269 | |
| 前払年金費用 | 238,667 | | 240,553 | | 1,885 | 247,188 | |
| その他 | 1,054,876 | | 1,150,047 | | 95,171 | 1,323,234 | |
| 貸倒引当金 | 72,102 | | 72,602 | | 500 | 72,602 | |
| 投資その他の資産合計 | 3,059,665 | 13.6 | 4,591,199 | 17.5 | 1,531,533 | 5,259,260 | 20.5 |
| 固定資産合計 | 12,243,042 | 54.2 | 14,117,899 | 53.7 | 1,874,857 | 14,969,813 | 58.5 |
| 資産合計 | 22,594,701 | 100.0 | 26,304,079 | 100.0 | 3,709,378 | 25,582,810 | 100.0 |

(単位:千円、千円未満切り捨て)

| 科目 | 当中間会計期間末 | | 前事業年度の 要約貸借対照表 | | 比較増減 (印減) | 前中間会計期間末 | |
|--------------|----------------|-------|-------------------|-------|--------------|----------------|-------|
| | (平成17年9月30日現在) | | (平成17年3月31日現在) | | | (平成16年9月30日現在) | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 金額 | 構成比 |
| (負債の部) | | % | | % | | | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 買掛金 | 296,235 | | 297,290 | | 1,055 | 252,734 | |
| 短期借入金 | 400,000 | | 400,000 | | - | 400,000 | |
| 一年内返済予定長期借入金 | 628,000 | | 676,000 | | 48,000 | 676,000 | |
| 未払金 | 738,348 | | 899,786 | | 161,438 | 613,642 | |
| 未払法人税等 | 40,230 | | 99,049 | | 58,818 | 33,864 | |
| 賞与引当金 | 407,510 | | 407,343 | | 166 | 394,863 | |
| その他 | 449,088 | | 436,986 | | 12,101 | 409,029 | |
| 流動負債合計 | 2,959,413 | 13.1 | 3,216,456 | 12.2 | 257,043 | 2,780,135 | 10.9 |
| 固定負債 | | | | | | | |
| 長期借入金 | 3,553,000 | | 4,243,000 | | 690,000 | 4,581,000 | |
| 繰延税金負債 | 535,673 | | 1,444,260 | | 908,586 | 1,188,550 | |
| 退職給付引当金 | 466,765 | | 454,696 | | 12,068 | 433,713 | |
| その他 | 8,737 | | 35,972 | | 27,234 | 37,035 | |
| 固定負債合計 | 4,564,176 | 20.2 | 6,177,929 | 23.5 | 1,613,752 | 6,240,299 | 24.4 |
| 負債合計 | 7,523,590 | 33.3 | 9,394,385 | 35.7 | 1,870,795 | 9,020,435 | 35.3 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | 6,497,773 | 28.8 | 6,490,560 | 24.7 | 7,213 | 6,490,560 | 25.4 |
| 資本剰余金 | | | | | | | |
| 資本準備金 | 1,707,183 | | 7,887,010 | | 6,179,826 | 7,887,010 | |
| その他資本剰余金 | 6,187,010 | | - | | 6,187,010 | - | |
| 資本剰余金合計 | 7,894,193 | 34.9 | 7,887,010 | 30.0 | 7,183 | 7,887,010 | 30.8 |
| 利益剰余金 | | | | | | | |
| 利益準備金 | - | | 33,998 | | 33,998 | 33,998 | |
| 任意積立金 | 3,380,824 | | 3,699,712 | | 318,888 | 3,699,712 | |
| 中間(当期)未処理損失 | 2,493,070 | | 1,434,281 | | 1,058,789 | 2,072,743 | |
| 利益剰余金合計 | 887,753 | 3.9 | 2,299,429 | 8.7 | 1,411,675 | 1,660,967 | 6.5 |
| その他有価証券評価差額金 | 201,634 | 0.9 | 232,938 | 0.9 | 31,303 | 524,082 | 2.0 |
| 自己株式 | 410,244 | 1.8 | 244 | 0.0 | 410,000 | 244 | 0.0 |
| 資本合計 | 15,071,110 | 66.7 | 16,909,693 | 64.3 | 1,838,582 | 16,562,375 | 64.7 |
| 負債・資本合計 | 22,594,701 | 100.0 | 26,304,079 | 100.0 | 3,709,378 | 25,582,810 | 100.0 |

(2) 中間損益計算書

(単位:千円、千円未満切り捨て)

| 科目 | 当中間会計期間 | | 前中間会計期間 | | 増減 (印減) | 前事業年度の 要約損益計算書 | |
|---------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|-------|------------|-------------------------------|-------|
| | 〔自平成17年4月1日〕 〔至平成17年9月30日〕 | | 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成16年9月30日〕 | | | 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成17年3月31日〕 | |
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | 金額 | 金額 | 百分比 |
| 売上高 | 4,793,967 | 100.0 | 4,820,322 | 100.0 | 26,354 | 12,210,003 | 100.0 |
| 売上原価 | 1,290,730 | 26.9 | 1,185,990 | 24.6 | 104,739 | 3,052,712 | 25.0 |
| 売上総利益 | 3,503,237 | 73.1 | 3,634,331 | 75.4 | 131,094 | 9,157,290 | 75.0 |
| 販売費及び一般管理費 | 4,899,965 | 102.2 | 4,223,783 | 87.6 | 676,182 | 9,085,665 | 74.4 |
| 営業利益又は損失() | 1,396,728 | 29.1 | 589,451 | 12.2 | 807,276 | 71,625 | 0.6 |
| 営業外収益 | 173,169 | 3.6 | 154,921 | 3.2 | 18,248 | 353,478 | 2.9 |
| 営業外費用 | 159,142 | 3.3 | 205,100 | 4.3 | 45,958 | 387,082 | 3.2 |
| 経常利益又は損失() | 1,382,700 | 28.8 | 639,631 | 13.3 | 743,069 | 38,021 | 0.3 |
| 特別利益 | 105,166 | 2.2 | 32,683 | 0.7 | 72,483 | 630,677 | 5.2 |
| 特別損失 | 892,713 | 18.7 | 7,267 | 0.1 | 885,446 | 180,915 | 1.5 |
| 税引前中間(当期)純利益又は損失() | 2,170,247 | 45.3 | 614,215 | 12.7 | 1,556,032 | 487,784 | 4.0 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 19,337 | 0.4 | 9,022 | 0.2 | 10,314 | 20,759 | 0.2 |
| 過年度法人税、住民税及び事業税 | - | - | - | - | - | 30,875 | 0.3 |
| 法人税等調整額 | 871,542 | 18.2 | 242,637 | 5.0 | 628,904 | 178,286 | 1.4 |
| 中間(当期)純利益又は損失() | 1,318,042 | 27.5 | 380,600 | 7.9 | 937,442 | 257,861 | 2.1 |
| 前期繰越損失 | 1,209,025 | | 1,692,143 | | 483,117 | 1,692,143 | |
| 利益準備金取崩額 | 33,998 | | - | | 33,998 | - | |
| 中間(当期)未処理損失 | 2,493,070 | | 2,072,743 | | 420,327 | 1,434,281 | |

【中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
 - その他有価証券
 - 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（評価差額は全部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
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - 商品、製品、主要材料 総平均法による原価法
 - 副材料、貯蔵品 最終仕入原価法
 - 仕掛品 個別法による原価法
3. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産及び投資不動産 定率法
 - なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。
 - 建 物 10～65年
 - 工具器具備品 2～20年
 - 無形固定資産
 - ソフトウェア 市場販売目的のパッケージソフトウェア制作費については、見込販売可能期間（デスクトップ製品：18ヶ月、システム製品：36ヶ月）における見込販売数量に基づく償却額と見込販売可能期間に基づく定額償却額のいずれか大きい額により償却しております。
 - 自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法により償却しております。
 - その他の無形固定資産 定額法
4. 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、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、回収不能見込額を計上しております。
 - 賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額基準により計上しております。
 - 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。
 - なお、適格退職年金については、当中間会計期間末において前払残高となっているため、当該金額を投資その他の資産に「前払年金費用」として表示しております。
 - 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度より費用処理することとしております。
5. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準
 - 外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
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もの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。
7. 重要なヘッジ会計の方法
 - ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。
 - ヘッジ手段とヘッジ対象
 - ヘッジ手段 為替予約
 - ヘッジ対象 外貨建未払金
 - 外貨建予定取引
 - ヘッジ方針 デリバティブ取引は、将来の為替変動によるリスク回避を目的として利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。
 - ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段とヘッジ対象の対応関係を確認することにより行っております。ただし、振当処理の要件を満たしている為替予約については、有効性の評価を省略しております。
8. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項
 - 法人税及び住民税並びに事業税の課税所得の算定について
 - 課税所得の算定に当たり、当事業年度の利益処分において取り崩すことを予定しているプログラム準備金及び特別償却準備金の額を課税所得に反映させております。
 - 消費税等の会計処理方法
 - 税抜方式を採用し、仮払消費税等及び仮受消費税等を相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

【中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

(退職給付に係る会計基準)

当中間期より「『退職給付に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第3号 平成17年3月16日)及び「『退職給付に係る会計基準』の一部改正に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第7号 平成17年3月16日)を適用しております。これにより当中間期の営業損失、経常損失及び税引前中間純損失は4,031千円減少しております。

(固定資産の減損に係る会計基準)

当中間期より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係る意見書」(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」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これにより税引前中間純損失が876,990千円増加しております。

なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。

【注記事項】

(中間貸借対照表関係)

| | (当中間期) | (前期) | (前中間期) |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 6,398,825 千円 | 6,310,224 千円 | 6,246,796 千円 |
| 2. 担保に供している資産 | | | |
| | (当中間期) | (前期) | (前中間期) |
| 建物 | 4,010,420 千円 | 4,082,121 千円 | 4,156,437 千円 |
| 土地 | 3,409,893 千円 | 3,409,893 千円 | 3,409,893 千円 |
| 投資不動産 | 162,010 千円 | 1,554,723 千円 | 1,719,574 千円 |
| 計 | 7,582,324 千円 | 9,046,738 千円 | 9,285,905 千円 |

上記担保資産対応債務

| | (当中間期) | (前期) | (前中間期) |
|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 長期借入金 | 4,181,000 千円 | 4,919,000 千円 | 5,257,000 千円 |
| | (1年内返済予定額 628,000 千円含む) | (1年内返済予定額 676,000 千円含む) | (1年内返済予定額 676,000 千円含む) |

なお、上記の長期借入金のうち、日本政策投資銀行からの長期借入金300,000千円(1年内返済予定の長期借入金100,000千円含む)に対しては、当社のプログラム著作物であるATOK16、ATOK17、ATOK2005を質権設定しております。プログラム著作物は、評価額の算定が困難であるため、金額の記載を省略しております。

(中間損益計算書関係)

| | | | |
|---------------|------------|------------|------------|
| 1. 営業外収益の主要項目 | (当中間期) | (前中間期) | (前期) |
| 受取利息 | 1,803 千円 | 1,469 千円 | 2,817 千円 |
| 受取賃貸料 | 122,159 千円 | 126,639 千円 | 235,227 千円 |
| 2. 営業外費用の主要項目 | (当中間期) | (前中間期) | (前期) |
| 支払利息 | 43,974 千円 | 58,256 千円 | 104,771 千円 |
| 賃貸費用 | 86,905 千円 | 132,637 千円 | 248,764 千円 |
| 3. 特別利益の主要項目 | (当中間期) | (前中間期) | (前期) |
| 投資有価証券売却益 | 99,594 千円 | 30,348 千円 | 629,904 千円 |
| 4. 特別損失の主要項目 | (当中間期) | (前中間期) | (前期) |
| 投資不動産評価損 | - 千円 | - 千円 | 160,834 千円 |
| 投資有価証券評価損 | - 千円 | 4,999 千円 | 4,999 千円 |
| 減損損失 | 876,990 千円 | - 千円 | - 千円 |

5. 減損損失

以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 地区 | 用途 | 種類 | 減損損失額 |
|------|-------|---------|-----------|
| 徳島市 | 賃貸不動産 | 土地及び建物等 | 754,878千円 |
| 徳島市他 | 駐車場等 | 土地 | 122,111千円 |

減損損失の算定に当たっては、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって資産のグループピングを行い、賃貸不動産及び遊休資産については個別物件単位で、事業用資産については管理会計上の区分にてグループピングを行いました。

賃貸不動産について将来的なキャッシュ・フローが簿価を下回っており売却を予定しているもの、及び駐車場等のうち遊休資産で地価が下落しており今後の利用見込みのないものにつき減損損失を認識いたしました。

なお、賃貸不動産については売却見込額を、また遊休資産については不動産鑑定評価に基づく正味売却価額等を回収可能価額として評価しております。

6. 減価償却実施額

| | (当中間期) | (前中間期) | (前 期) |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| 有形固定資産 | 188,452 千円 | 219,787 千円 | 437,895 千円 |
| 無形固定資産 | 112,413 千円 | 133,082 千円 | 379,172 千円 |
| 投資不動産 | 1,352 千円 | 21,723 千円 | 44,041 千円 |
| 投資その他の資産 その他の (長期前払費用) | 2,757 千円 | 5,586 千円 | 11,055 千円 |

(リース取引関係)

E D I N E T による開示を行うため記載を省略しています。

(有価証券関係)

前中間会計期間及び当中間会計期間並びに前事業年度のいずれにおいても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。