

平成 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 財 務 ・ 業 績 の 概 況

平成 20 年 7 月 10 日

上場会社名 株式会社 U S E N 上場取引所 大阪証券取引所 (ヘラクレス)
 コード番号 4 8 4 2 U R L http://www.usen.com/company/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 宇野 康秀
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 紺屋 勝成 T E L (03)6823 - 7015

(百万円未満切捨て)

1. 平成 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 の 連 結 業 績 (平成 19 年 9 月 1 日 ~ 平成 20 年 5 月 31 日)

(1) 連結経営成績 (% 表示は対前年同四半期増減率)

| | 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 | % |
| 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 207,951 | 8.8 | 6,160 | 41.5 | 922 | 85.4 | 59,047 | - |
| 19 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 227,992 | 84.1 | 10,534 | - | 6,309 | - | 1,883 | 52.6 |
| 19 年 8 月 期 | 301,238 | - | 15,923 | - | 8,625 | - | 3,087 | - |

| | 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 |
| 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 431 | 72 | - | - |
| 19 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 16 | 89 | - | - |
| 19 年 8 月 期 | 26 | 26 | - | - |

(注) 1. 当四半期の潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、四半期純損失が計上されているため記載しておりません。
 2. 前年同期及び前期末の潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(2) 連結財政状態

| | 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 | |
| 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 252,784 | | 37,559 | | 12.2 | 225 | 18 | |
| 19 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 344,809 | | 108,376 | | 25.7 | 653 | 01 | |
| 19 年 8 月 期 | 313,744 | | 98,986 | | 28.6 | 661 | 28 | |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | | 投資活動による キャッシュ・フロー | | 財務活動による キャッシュ・フロー | | 現金及び現金同等物 期 末 残 高 | |
|----------------------|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|
| | 百万円 | | 百万円 | | 百万円 | | 百万円 | |
| 20 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | 133 | | 5,045 | | 1,206 | | 26,052 | |
| 19 年 8 月 期 第 3 四 半 期 | - | | - | | - | | - | |
| 19 年 8 月 期 | 25,578 | | 21,413 | | 31,939 | | 32,637 | |

(注) 四半期の連結キャッシュ・フローの状況の開示を当期より実施しているため、前年同四半期の連結キャッシュ・フローの状況については記載しておりません。

2. 平成 20 年 8 月 期 の 連 結 業 績 予 想 (平成 19 年 9 月 1 日 ~ 平成 20 年 8 月 31 日)

(% 表示は対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1 株 当 たり 当 期 純 利 益 | |
|-----|---------|-----|--------|------|-------|------|--------|---|--------------------|----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 通 期 | 285,000 | 5.4 | 12,000 | 24.6 | 5,500 | 36.2 | 59,000 | - | 431 | 10 |

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

3. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う 特定子会社の異動) : 無
 (2) 四半期連結財務諸表の作成基準 : 中間連結財務諸表作成基準
 (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
 (4) 会計監査人の関与 : 無

4. 個別業績の概要(平成19年9月1日 ~ 平成20年5月31日)

(1) 個別経営成績 (%表示は対前年同四半期増減率)

| | 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 | % |
| 20年8月期第3四半期 | 84,455 | 7.9 | 4,837 | 43.3 | 1,410 | 41.0 | 60,373 | - |
| 19年8月期第3四半期 | 78,261 | 1.8 | 3,376 | - | 2,390 | - | 8,282 | - |
| 19年8月期 | 105,264 | - | 5,220 | - | 3,360 | - | 10,260 | - |

| | 1株当たり四半期 (当期)純利益 | |
|-------------|---------------------|----|
| | 円 | 銭 |
| 20年8月期第3四半期 | 441 | 16 |
| 19年8月期第3四半期 | 74 | 18 |
| 19年8月期 | 87 | 18 |

(2) 個別財政状態

| | 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 |
| 20年8月期第3四半期 | 212,895 | 42,024 | 19.7 | 306 | 56 |
| 19年8月期第3四半期 | 236,544 | 103,891 | 43.9 | 766 | 04 |
| 19年8月期 | 248,315 | 101,715 | 41.0 | 750 | 54 |

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第 3 四半期連結会計期間（自平成 19 年 9 月 1 日 至平成 20 年 5 月 31 日）におけるわが国の経済状況は、サブプライムローン問題に端を発する世界的な金融不安や、さらに原油価格及び原材料価格の高騰により、景気の先行きは不明瞭感が増す状況になってまいりました。

このような中、コンテンツ産業に目を向けますと、昨今の通信回線の発達や、高速で大容量の情報通信が可能なブロードバンドサービスの更なる普及により、コンテンツ市場が急速に拡大しており、映像や音楽等をユーザーに配信するオンライン配信事業が大幅に成長を続けております。また、近年では世界各国で I P 技術を利用した次世代ネットワーク（N G N）構築に関する動きが活発化していることから、今後も大きな変化が予想されます。

当社グループでは、平成 17 年 4 月に開局した完全無料ブロードバンド放送サービス「G y a O」の視聴登録者数が 1,900 万人を突破し、前期においてはパソコンでの視聴だけに留まらず、平成 19 年 6 月よりテレビ向け定額動画配信サービス「ギャオネクスト」を開始し、また当期においては平成 20 年 1 月より業務店向けインターネットサービス「G y a O ショッピング・アクセス」の取扱いを開始するなど、既存事業の複合的な発展を図るとともに、優良コンテンツをあらゆる顧客に対し提供する「Media Contents Company」ビジョンのもと、多様なサービスを積極的に展開してまいりました。

その結果、当第 3 四半期連結会計期間の業績は売上高 207,951 百万円（前年同期比 8.8%減）、営業利益 6,160 百万円（前年同期比 41.5%減）、経常利益 922 百万円（前年同期比 85.4%減）、また、四半期純損失につきましては、保有土地・建物の売却益等の特別利益 7,942 百万円を計上した一方、固定資産減損損失等の特別損失 60,497 百万円を計上した結果、59,047 百万円の四半期純損失（前年同期四半期純利益 1,883 百万円）となりました。

なお、平成 18 年 7 月に当社は株式会社インテリジェンスを連結子会社化し、顧客層の重なりの大い当社の放送事業とインテリジェンスのアルバイト求人情報事業の営業協力体制の推進など、両社の強みを生かした事業シナジーの創出に努めてまいりました。

一方、事業連携をより強化していく中で、両社が上場企業であるが故、両社の事業シナジーを最大化する上での課題があり、また、次年度より導入される J - S O X 等、内部統制監査にともなう上場管理コストの増大など、経営資源の最適化・適正化の観点で見直しが必要となったことから、インテリジェンス社及び当社は将来における共同持株会社の設立も視野に入れ、平成 20 年 9 月 30 日を目処に当社を完全親会社、インテリジェンスを完全子会社とする株式交換契約を締結いたしました。

2. 連結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 四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ 60,960 百万円減少して 252,784 百万円となりました。

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べ 8,639 百万円減少いたしました。

また、固定資産は主として連結子会社の株式会社インテリジェンスの不動産売却等により建物及び構築物が 2,951 百万円、土地が 5,278 百万円それぞれ減少したこと、のれんが 44,241 百万円減少したこと等により前連結会計年度末に比べ 52,320 百万円減少いたしました。

(負債)

負債に関しましては、主として支払手形及び買掛金が 3,916 百万円減少、短期借入金が 21,854 百万円減少、1 年以内償還予定社債が 1,606 百万円減少、1 年以内返済予定長期借入金が 8,723 百万円減少、長期借入金が 54,592 百万円増加、社債が 1,754 百万円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べ 466 百万円増加し、215,224 百万円となりました。なお、当該借入金の増減は、既存借入等のリファイナンスを行ったことによるものであります。

(純資産)

純資産に関しましては、主としてBMBの完全子会社化に伴い実施した株式交換によりその他資本剰余金が1,355百万円増加したこと、配当金の支払によりその他資本剰余金が677百万円減少したこと、少数株主持分が2,692百万円減少したこと及び四半期純損失59,047百万円を計上したこと等により前連結会計年度末に比べ61,426百万円減少し37,559百万円となりました。

なお、第43回定時株主総会にて承認された剰余金処分につき、当四半期においてその他資本剰余金を22,833百万円取り崩し、利益剰余金を同額填補しておりますが、純資産の総額に与える影響はありません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末における連結ベースの現金及び現金同等物(以下、「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ6,584百万円減少の26,052百万円となりました。

当第3四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

なお、四半期の連結キャッシュ・フローの状況の開示を当期より実施しているため、前年同四半期のキャッシュ・フローとの対比を行っておりません。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結会計期間の営業活動による資金の支出は133百万円となりました。

これは主に、当四半期連結会計期間の税金等調整前四半期純損失が51,633百万円であったことに加え、仕入債務の減少額が3,783百万円、未収入金の増加額が7,784百万円、未払金の増加額が4,285百万円、預り金の増加額が2,460百万円であったこと等によるものであります。他方、減価償却費を11,534百万円、のれん償却額及び減損損失を47,312百万円計上したこと等により、営業活動による資金の支出は一部減殺されております。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結会計期間の投資活動による資金の支出は5,045百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の取得による支出が5,543百万円あったこと、無形固定資産の取得による支出が7,377百万円あったこと、有形固定資産の売却による収入が14,145百万円あったこと及び連結子会社の自己株式の取得等による支出が5,337百万円あったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結会計期間の財務活動による資金の支出は1,206百万円となりました。

これは主に、長期借入による収入が118,552百万円あったのに対し、長期借入金の返済による支出が74,676百万円あったこと、短期借入金の減少額が21,834百万円あったこと、株式貸借取引による支出が14,245百万円あったこと、社債の償還による支出が3,365百万円あったこと、連結子会社の解散に伴う株式の払戻支出が2,816百万円あったこと等によるものであります。

3. 業績予想に関する定性的情報

平成20年8月期の通期業績予想につきましては、本日(平成20年7月10日)公表の「平成20年8月期連結業績予想の修正及び一時費用の計上に関するお知らせ」をご参照ください。

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

該当事項はありません。

5 . 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

| 期 別 科 目 | 前第 3 四半期 連結会計期間末 平成 19 年 5 月 31 日現在 | | 当第 3 四半期 連結会計期間末 平成 20 年 5 月 31 日現在 | | 前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成 19 年 8 月 31 日現在 | |
|-------------|---|------------|---|------------|--|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | 48,569 | | 26,271 | | 35,446 | |
| 2 受取手形及び売掛金 | 35,393 | | 36,879 | | 36,967 | |
| 3 たな卸資産 | 11,618 | | 8,704 | | 11,327 | |
| 4 繰延税金資産 | 5,225 | | 1,608 | | 3,444 | |
| 5 その他 | 28,610 | | 26,131 | | 20,370 | |
| 貸倒引当金 | 2,389 | | 2,767 | | 2,088 | |
| 流動資産合計 | 127,028 | 36.8 | 96,828 | 38.3 | 105,468 | 33.6 |
| 固定資産 | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | | |
| (1) 建物及び構築物 | 40,676 | | 31,627 | | 34,579 | |
| (2) 土地 | 38,092 | | 33,273 | | 38,552 | |
| (3) その他 | 15,430 | | 5,069 | | 6,541 | |
| 有形固定資産合計 | 94,198 | 27.3 | 69,970 | 27.7 | 79,673 | 25.4 |
| 2 無形固定資産 | | | | | | |
| (1) のれん | 72,100 | | 34,783 | | 79,024 | |
| (2) その他 | 15,065 | | 15,734 | | 15,079 | |
| 無形固定資産合計 | 87,166 | 25.3 | 50,517 | 20.0 | 94,103 | 30.0 |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 6,134 | | 8,368 | | 8,525 | |
| (2) 繰延税金資産 | 2,463 | | 3,824 | | 2,573 | |
| (3) その他 | 39,035 | | 33,060 | | 34,995 | |
| 貸倒引当金 | 11,216 | | 9,786 | | 11,595 | |
| 投資その他の資産合計 | 36,416 | 10.6 | 35,466 | 14.0 | 34,498 | 11.0 |
| 固定資産合計 | 217,781 | 63.2 | 155,955 | 61.7 | 208,276 | 66.4 |
| 資産合計 | 344,809 | 100.0 | 252,784 | 100.0 | 313,744 | 100.0 |

| 期 別 科 目 | 前第 3 四半期 連結会計期間末 平成 19 年 5 月 31 日現在 | | 当第 3 四半期 連結会計期間末 平成 20 年 5 月 31 日現在 | | 前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成 19 年 8 月 31 日現在 | |
|---------------------|---|------------|---|------------|--|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 1 支払手形及び買掛金 | 15,591 | | 16,482 | | 20,399 | |
| 2 短期借入金 | 23,365 | | 9,900 | | 31,754 | |
| 3 1年以内償還予定 社債 | 1,500 | | 54 | | 1,660 | |
| 4 1年以内返済予定 長期借入金 | 27,788 | | 17,036 | | 25,759 | |
| 5 未払金 | 22,382 | | 23,085 | | 16,141 | |
| 6 前受金 | 10,349 | | 8,916 | | 8,658 | |
| 7 賞与引当金 | 2,919 | | 2,524 | | 2,313 | |
| 8 不要電線撤去等 損失引当金 | 254 | | 555 | | 1,774 | |
| 9 事業撤退損失引当金 | - | | 1,989 | | - | |
| 10 債務保証損失引当金 | 8 | | 14 | | 14 | |
| 11 設備等支払手形 | 279 | | 5 | | 339 | |
| 12 その他 | 32,019 | | 11,781 | | 28,642 | |
| 流動負債合計 | 136,458 | 39.6 | 92,345 | 36.5 | 137,458 | 43.8 |
| 固定負債 | | | | | | |
| 1 社債 | 1,754 | | - | | 1,754 | |
| 2 長期借入金 | 81,136 | | 114,588 | | 59,996 | |
| 3 不要電線撤去等 損失引当金 | 1,684 | | - | | - | |
| 4 退職給付引当金 | 6,202 | | 5,791 | | 6,075 | |
| 5 その他 | 9,197 | | 2,499 | | 9,474 | |
| 固定負債合計 | 99,975 | 29.0 | 122,879 | 48.6 | 77,300 | 24.6 |
| 負債合計 | 236,433 | 68.6 | 215,224 | 85.1 | 214,758 | 68.4 |

| 期 別 科 目 | 前第3四半期 連結会計期間末 平成19年5月31日現在 | | 当第3四半期 連結会計期間末 平成20年5月31日現在 | | 前連結会計年度 要約連結貸借対照表 平成19年8月31日現在 | |
|--------------------|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | | | |
| 株主資本 | | | | | | |
| 1 資本金 | 63,406 | 18.4 | 63,406 | 25.1 | 63,406 | 20.2 |
| 2 資本剰余金 | 61,467 | 17.8 | 39,311 | 15.5 | 61,467 | 19.6 |
| 3 利益剰余金 | 36,276 | 10.5 | 71,362 | 28.2 | 35,072 | 11.2 |
| 4 自己株式 | 149 | 0.0 | 282 | 0.1 | 149 | 0.0 |
| 株主資本合計 | 88,447 | 25.7 | 31,073 | 12.3 | 89,651 | 28.6 |
| 評価・換算差額等 | | | | | | |
| 1 その他有価証券評 価差額金 | 1 | 0.0 | 176 | 0.1 | 143 | 0.0 |
| 2 繰延ヘッジ損益 | 2 | 0.0 | 0 | 0.0 | 2 | 0.0 |
| 3 為替換算調整勘定 | 35 | 0.0 | 79 | 0.0 | 96 | 0.0 |
| 評価・換算差額等合計 | 34 | 0.0 | 255 | 0.1 | 49 | 0.0 |
| 新株予約権 | 2 | 0.0 | 69 | 0.0 | 19 | 0.0 |
| 少数株主持分 | 19,892 | 5.7 | 6,672 | 2.7 | 9,364 | 3.0 |
| 純資産合計 | 108,376 | 31.4 | 37,559 | 14.9 | 98,986 | 31.6 |
| 負債純資産合計 | 344,809 | 100.0 | 252,784 | 100.0 | 313,744 | 100.0 |

(2) 四半期連結損益計算書

| 期 別 科 目 | 前第3四半期連結会計期間 自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日 | | | 当第3四半期連結会計期間 自 平成19年9月1日 至 平成20年5月31日 | | | 前連結会計年度 要約連結損益計算書 自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日 | | |
|-------------------------------------|---|------------|-------|---|------------|-------|---|------------|-------|
| | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | |
| 売上高 | | 227,992 | 100.0 | | 207,951 | 100.0 | | 301,238 | 100.0 |
| 売上原価 | | 125,714 | 55.1 | | 116,382 | 56.0 | | 164,240 | 54.5 |
| 売上総利益 | | 102,278 | 44.9 | | 91,568 | 44.0 | | 136,997 | 45.5 |
| 販売費及び 一般管理費 | | 91,743 | 40.3 | | 85,408 | 41.0 | | 121,074 | 40.2 |
| 営業利益 | | 10,534 | 4.6 | | 6,160 | 3.0 | | 15,923 | 5.3 |
| 営業外収益 | | 1,168 | 0.5 | | 823 | 0.3 | | 1,420 | 0.5 |
| 営業外費用 | | 5,393 | 2.4 | | 6,061 | 2.9 | | 8,718 | 2.9 |
| 経常利益 | | 6,309 | 2.7 | | 922 | 0.4 | | 8,625 | 2.9 |
| 特別利益 | | 21,805 | 9.6 | | 7,942 | 3.8 | | 26,803 | 8.9 |
| 特別損失 | | 14,535 | 6.4 | | 60,497 | 29.0 | | 20,063 | 6.7 |
| 税金等調整前四半期 (当期)純利益又は四半 期純損失() | | 13,579 | 5.9 | | 51,633 | 24.8 | | 15,365 | 5.1 |
| 法人税、住民税 及び事業税 | 3,247 | | | 3,608 | | | 3,759 | | |
| 法人税等調整額 | 4,834 | 8,081 | 3.5 | 592 | 4,200 | 2.0 | 4,445 | 8,204 | 2.7 |
| 少数株主利益 | | 3,614 | 1.6 | | 3,213 | 1.6 | | 4,074 | 1.4 |
| 四半期(当期)純利益 又は四半期純損失() | | 1,883 | 0.8 | | 59,047 | 28.4 | | 3,087 | 1.0 |

(3) 四半期連結株主資本等変動計算書

前第3四半期連結会計期間(自平成18年9月1日 至平成19年5月31日)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------------|--------|--------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 平成18年8月31日残高 (百万円) | 50,906 | 37,789 | 38,112 | 2 | 50,580 |
| 当四半期中の変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 12,500 | 12,500 | | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | 11,686 | 47 | 146 | 11,492 |
| 剰余金の配当 | | 508 | | | 508 |
| 四半期純利益 | | | 1,883 | | 1,883 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | | | | | |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 12,500 | 23,677 | 1,836 | 147 | 37,867 |
| 平成19年5月31日残高 (百万円) | 63,406 | 61,467 | 36,276 | 149 | 88,447 |

| | 評価・換算差額等 | | | | 新株予約権 | 少数株主 持分 | 純資産合計 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|--------------|--------------------|-------|------------|---------|
| | その他有 価証券評 価差額金 | 繰延ヘッ ジ損益 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換 算差額等 合計 | | | |
| 平成18年8月31日残高 (百万円) | 35 | 0 | 14 | 22 | - | 22,070 | 72,629 |
| 当四半期中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | - | | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | | | - | | | 11,492 |
| 剰余金の配当 | | | | - | | | 508 |
| 四半期純利益 | | | | - | | | 1,883 |
| 自己株式の取得 | | | | - | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | 36 | 2 | 21 | 56 | 2 | 2,178 | 2,119 |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 36 | 2 | 21 | 56 | 2 | 2,178 | 35,747 |
| 平成19年5月31日残高 (百万円) | 1 | 2 | 35 | 34 | 2 | 19,892 | 108,376 |

当第3四半期連結会計期間(自平成19年9月1日 至平成20年5月31日)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------------|--------|--------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 平成19年8月31日残高 (百万円) | 63,406 | 61,467 | 35,072 | 149 | 89,651 |
| 当四半期中の変動額 | | | | | |
| 株式交換による変動額 | | 1,355 | | 128 | 1,227 |
| 剰余金の配当 | | 677 | | | 677 |
| 四半期純損失 | | | 59,047 | | 59,047 |
| 新規連結に伴う期首剰余 金減少額 | | | 75 | | 75 |
| 自己株式の取得 | | | | 4 | 4 |
| 欠損てん補による取崩 | | 22,833 | 22,833 | | - |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | | | | | |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | - | 22,155 | 36,290 | 132 | 58,578 |
| 平成20年5月31日残高 (百万円) | 63,406 | 39,311 | 71,362 | 282 | 31,073 |

| | 評価・換算差額等 | | | | 新株予約権 | 少数株主 持分 | 純資産合計 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|--------------|--------------------|-------|------------|--------|
| | その他有 価証券評 価差額金 | 繰延ヘッ ジ損益 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換 算差額等 合計 | | | |
| 平成19年8月31日残高 (百万円) | 143 | 2 | 96 | 49 | 19 | 9,364 | 98,986 |
| 当四半期中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | - | | | - |
| 株式交換による変動額 | | | | - | | | 1,227 |
| 剰余金の配当 | | | | - | | | 677 |
| 四半期純損失 | | | | - | | | 59,047 |
| 新規連結に伴う期首剰余 金減少額 | | | | - | | | 75 |
| 自己株式の取得 | | | | - | | | 4 |
| 欠損てん補による取崩 | | | | - | | | - |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | 32 | 2 | 175 | 205 | 50 | 2,692 | 2,848 |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 32 | 2 | 175 | 205 | 50 | 2,692 | 61,426 |
| 平成20年5月31日残高 (百万円) | 176 | 0 | 79 | 255 | 69 | 6,672 | 37,559 |

前連結会計年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------------|--------|--------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 平成18年8月31日残高 (百万円) | 50,906 | 37,789 | 38,112 | 2 | 50,580 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 12,500 | 12,500 | | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | 11,686 | 46 | 146 | 11,493 |
| 剰余金の配当 | | 508 | | | 508 |
| 当期純利益 | | | 3,087 | | 3,087 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額) | | | | | |
| 連結会計年度中の 変動額合計(百万円) | 12,500 | 23,677 | 3,040 | 147 | 39,071 |
| 平成19年8月31日残高 (百万円) | 63,406 | 61,467 | 35,072 | 149 | 89,651 |

| | 評価・換算差額等 | | | | 新株予約権 | 少数株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|--------------|--------------------|-------|------------|--------|
| | その他有 価証券評 価差額金 | 繰延ヘッ ジ損益 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換 算差額等 合計 | | | |
| 平成18年8月31日残高 (百万円) | 35 | 0 | 14 | 22 | - | 22,070 | 72,629 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | - | | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | | | - | | | 11,493 |
| 剰余金の配当 | | | | - | | | 508 |
| 当期純利益 | | | | - | | | 3,087 |
| 自己株式の取得 | | | | - | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額) | 107 | 2 | 82 | 27 | 19 | 12,705 | 12,714 |
| 連結会計年度中の 変動額合計(百万円) | 107 | 2 | 82 | 27 | 19 | 12,705 | 26,357 |
| 平成19年8月31日残高 (百万円) | 143 | 2 | 96 | 49 | 19 | 9,364 | 98,986 |

(4) 第 3 四半期 事業別販売の状況

| | 前第 3 四半期 連結会計期間 | 当第 3 四半期 連結会計期間 | 対前年同 期増減率 (%) | 参 考 前連結会計年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | 金額(百万円) | 金額(百万円) | | 金額(百万円) |
| コンテンツ配信事業 | 133,178 | 131,167 | 1.5 | 180,096 |
| 人材関連事業 | 79,907 | 68,106 | 14.8 | 102,583 |
| その他事業 | 16,065 | 9,751 | 39.3 | 20,545 |
| 消去又は全社 | 1,159 | 1,073 | - | 1,986 |
| 合 計 | 227,992 | 207,951 | 8.8 | 301,238 |

(注) 前第 3 四半期連結会計期間及び前連結会計年度の数値は新事業区分に組み替えて表示しております。

< コンテンツ配信事業 >

有線及び通信衛星による多チャンネル音楽放送を主とする業務店向け音楽放送サービスでは、飲食店等の業務店数が減少していることや、個人市場では様々な音楽メディアの台頭により、市場環境は厳しくなっており、当第 3 四半期連結会計期間末におけるユーザー数は、業務店ユーザーが 692,837 件、個人ユーザーが 371,625 件、合計で 1,064,462 件（前年同期比 7.5%減）となりました。また、通信衛星による音楽放送サービス「music Air Bee」（個人向け）の加入者数は順調に推移しており新規顧客増加と解約数削減に繋がっております。

ブロードバンドサービスでは、光ファイバー・ブロードバンドサービスユーザー数は、当第 3 四半期連結会計期間末において契約者数 711,204 件（前年同期比 15.9%増）となっております。ブロードバンド市場におけるユーザーのサービス認知の向上、デジタルコンテンツの流通増加に伴う F T T H の導入加速に加え、従来サービスの「GyaO 光」の加入促進、NTT（NTT 東西グループ）の光ファイバー網（B フレッツ）と当社 I S P をセットにした「GyaO 光 with フレッツ」の拡販を図るなど、更なる黒字幅の拡大を目指してまいりました。また、利益率の高い法人ユーザーに対しては、自社営業のみならず様々な販売パートナーを通じて、顧客開拓を行っております。また 40 年以上に渡り音楽放送サービスを提供している店舗や事業所などの業務店ユーザーを対象とした新しい I S P サービス「GyaO ショッピング・アクセス」の取扱いを平成 20 年 1 月より開始し、今後業務店ユーザーの光ファイバー導入の促進を図っております。

カラオケサービスでは、スナック等のナイト市場の縮小によりマーケット全体の通信カラオケ台数は引き続き減少傾向で推移する中、カラオケボックス等のデイ市場において、大手チェーン店の寡占化を踏まえた業績の回復や新業態への進出が図られ、また、旅館・ホテル等のその他市場においても旧端末入替の需要増が見られる等、新たな展開がなされております。このような状況の中、当社グループにおきましては、「uga plus」、「UGA」、「UGA - neon R2」、「UGA - RAKUEN（楽宴）」の「UGA」シリーズや『合コン』、『パーティー』といったニーズに応えるべく昨年発売したパーティーテーブル「UGA パーティーステーション」を中心に、全市場に対する積極的な商品販売及び、「UGA」ブランドの更なるシェア拡大を図る展開をしてまいりました。

カラオケルーム運営におきましては、既存業態での新規出店や居抜き店舗の新規出店に加え、既存店舗においては、従業員教育の徹底とサービスの向上を図る一方で販管費の削減等を引き続いて実施し、効率的な事業運営に努めてまいりました。また、中国市場においては、店舗事業、機器販売事業の積極的な事業展開を行い、同国における B M B ブランドの浸透、拡販体制の強化を図りました。

映像コンテンツサービスでは、ブロードバンド市場の普及拡大に伴いブロードバンドインフラ上に流通するコンテンツサービスに対するユーザーニーズが急速に増加してくるものと認識しており、このデジタルコンテンツの流通及びそれに付随したサービスは、今後核となる事業へ成長すると見込んでおります。そのような環境変化に伴い、当社グループは、共通のプラットフォーム上で共通のオペレーションを実現することで、良質なコンテンツ並びにサービスをシームレスかつオンデマンドでユーザーに提供することを推進しております。

平成 17 年 4 月より開始しました完全無料ブロードバンド放送サービス「GyaO」の当第 3 四半期連結会計期間末の視聴登録者数は、1,900 万人を超え、新チャンネルの増加やハリウッドメジャーをはじめとし

た更なるコンテンツ強化を図っております。また平成20年以降テレビ向けIP動画配信サービス市場が急速に拡大するものと認識しており、当市場における圧倒的なシェアを確保すべく、テレビ向け動画配信サービス「ギャオネクスト」の展開を進めております。平成20年6月にはチャンネルサービス・PPVサービス等のサービス拡張リニューアルを行っており、ブロードバンド回線とのセット販売による効率的な会員獲得の推進と合わせて、短期間での会員数拡大を実現しております。

また、平成20年4月16日に公表いたしました映画事業からの撤退の方針に沿って、株式会社ギャガ・コミュニケーションズの取締役会において、映画の新規買付、制作、出資等の事業からの撤退を本日決議いたしました。当社グループは、今後多額のコンテンツ調達や制作負担等にかかるリスクを極小化し、メディア・プラットフォーム事業に対する経営資源の集中を進めてまいります。

その結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は131,167百万円(前年同期比1.5%減)となりました。

なお、前連結会計年度におきましては、株式会社UCOM及びKLab株式会社等は、株式を売却したことに伴い連結の範囲から除外されており、また、当第3四半期連結会計期間におきましては、株式会社メディアが、株式会社UCOMに吸収合併されたことに伴い連結の範囲から除外しております。

<人材関連事業>

当社グループにおきましては、株式会社インテリジェンスが人材関連事業を行っております。当第3四半期連結会計期間におけるマーケットの概況は、キャリア事業については、企業の中途採用ニーズの高い状況が続く中、堅調に推移しているものの、人材紹介事業におけるキャリアコンサルタント数が不足している状況が続いております。派遣アウトソーシング事業については、利益率の高いITソリューション事業の成長により、収益性が向上いたしました。また、昨年7月のシステム障害後、売上・営業利益ともに大きく低下したメディア事業では、収益性を図るため、商品力の強化や業務プロセス改善に取り組んでおります。

その結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は68,106百万円(前年同期比14.8%減)となりました。

<その他事業>

当社グループの業務用システム事業は、株式会社アルメックスが運営しており、ホテル向け業務管理システムの開発・販売等を行っております。当第3四半期連結会計期間においては、国内外における金融環境の変化に伴うレジャーホテルを対象とした証券化スキームによる投資の鈍化及び建築基準法の強化による審査の長時間化や建築資材の高騰等が影響し、前年比業績に対して若干のマイナス影響が出ております。そのような中、各部門の業務効率向上、及び営業・サービスの相互連携を図るべく、グループとの協力体制の確立に向けたプロジェクトを推進し、利益の最大化を目指してまいりました。

なお、前連結会計年度には、株式会社アルメックスのプラントエンジニア事業部門を分社化し、売却しており、また、当第3四半期連結会計期間より連結子会社化した株式会社ヘッドラインは、タブロイド紙等の製作、発行を行っております。

さらに、その他の子会社等において業務店顧客に対し店舗運営の支援となる商材やサービスの提供を行っております。

その結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は9,751百万円(前年同期比39.3%減)となりました。

6. 四半期個別財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

| 科 目 | 期 別 | 前第3四半期会計期間末 平成19年5月31日現在 | | 当第3四半期会計期間末 平成20年5月31日現在 | | 前事業年度要約貸借対照表 平成19年8月31日現在 | |
|------------|------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------------------------------|------------|
| | | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 1 | 現金及び預金 | 15,359 | | 8,477 | | 15,232 | |
| 2 | 受取手形 | 53 | | 42 | | 96 | |
| 3 | 売掛金 | 11,043 | | 12,861 | | 11,357 | |
| 4 | たな卸資産 | 1,858 | | 36 | | 1,571 | |
| 5 | 繰延税金資産 | 2,191 | | - | | 1,177 | |
| 6 | その他 | 15,300 | | 16,404 | | 14,394 | |
| | 貸倒引当金 | 1,835 | | 2,143 | | 1,355 | |
| | 流動資産合計 | 43,971 | 18.6 | 35,678 | 16.8 | 42,473 | 17.1 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | | | |
| | (1) 建物 | 9,034 | | 8,254 | | 8,941 | |
| | (2) 構築物 | 17,183 | | 18,446 | | 18,181 | |
| | (3) 土地 | 29,465 | | 29,243 | | 29,507 | |
| | (4) その他 | 2,350 | | 2,160 | | 2,321 | |
| | 有形固定資産合計 | 58,034 | 24.5 | 58,104 | 27.3 | 58,951 | 23.7 |
| 2 無形固定資産 | | | | | | | |
| | 8,928 | 3.8 | 8,099 | 3.8 | 8,702 | 3.5 | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | |
| | (1) 投資有価証券 | 2,453 | | 1,259 | | 1,872 | |
| | (2) 関係会社株式 | 110,415 | | 82,591 | | 125,134 | |
| | (3) その他の関係会社有価証券 | 2,100 | | - | | 2,076 | |
| | (4) 長期貸付金 | 6,103 | | 6,019 | | 6,054 | |
| | (5) 関係会社長期貸付金 | 1,117 | | 28,176 | | 1,138 | |
| | (6) その他 | 8,004 | | 6,983 | | 7,385 | |
| | 貸倒引当金 | 4,584 | | 14,017 | | 5,473 | |
| | 投資その他の資産合計 | 125,610 | 53.1 | 111,013 | 52.1 | 138,188 | 55.7 |
| | 固定資産合計 | 192,573 | 81.4 | 177,216 | 83.2 | 205,842 | 82.9 |
| | 資産合計 | 236,544 | 100.0 | 212,895 | 100.0 | 248,315 | 100.0 |

| 科 目 | 期 別 | | 前第3四半期会計期間末 平成19年5月31日現在 | | 当第3四半期会計期間末 平成20年5月31日現在 | | 前事業年度要約貸借対照表 平成19年8月31日現在 | |
|-----------------|-------------|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------------------------------|--|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | | |
| (負債の部) | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 1 支払手形 | 3,678 | | | 698 | | 2,421 | | |
| 2 買掛金 | 6,225 | | | 4,715 | | 6,315 | | |
| 3 短期借入金 | 13,120 | | | 14,400 | | 35,190 | | |
| 4 1年以内償還予定社債 | - | | | 54 | | - | | |
| 5 1年以内返済予定長期借入金 | 18,379 | | | 15,002 | | 18,378 | | |
| 6 未払金 | 9,867 | | | 10,170 | | 8,608 | | |
| 7 前受金 | 7,471 | | | 7,135 | | 6,813 | | |
| 8 賞与引当金 | 1,420 | | | 1,387 | | 687 | | |
| 9 不要電線撤去等損失引当金 | 254 | | | 555 | | 1,774 | | |
| 10 返品調整引当金 | 37 | | | 30 | | 30 | | |
| 11 その他 | 20,102 | | | 3,514 | | 18,705 | | |
| 流動負債合計 | 80,556 | 34.1 | | 57,662 | 27.1 | 98,924 | 39.8 | |
| 固定負債 | | | | | | | | |
| 1 社債 | 54 | | | - | | 54 | | |
| 2 長期借入金 | 38,614 | | | 105,500 | | 36,611 | | |
| 3 繰延税金負債 | 85 | | | 42 | | 54 | | |
| 4 不要電線撤去等損失引当金 | 1,684 | | | - | | - | | |
| 5 退職給付引当金 | 5,774 | | | 5,363 | | 5,651 | | |
| 6 その他 | 5,884 | | | 2,301 | | 5,303 | | |
| 固定負債合計 | 52,096 | 22.0 | | 113,207 | 53.2 | 47,675 | 19.2 | |
| 負債合計 | 132,652 | 56.1 | | 170,870 | 80.3 | 146,600 | 59.0 | |
| (純資産の部) | | | | | | | | |
| 株主資本 | | | | | | | | |
| 1 資本金 | 63,406 | 26.8 | | 63,406 | 29.8 | 63,406 | 25.5 | |
| 2 資本剰余金 | | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | 37,186 | | | 18,558 | | 37,186 | | |
| (2) その他資本剰余金 | 24,085 | | | 20,574 | | 24,085 | | |
| 資本剰余金合計 | 61,271 | 25.9 | | 39,132 | 18.4 | 61,271 | 24.7 | |
| 3 利益剰余金 | | | | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | 20,855 | | | 60,373 | | 22,833 | | |
| 利益剰余金合計 | 20,855 | 8.8 | | 60,373 | 28.4 | 22,833 | 9.2 | |
| 4 自己株式 | 2 | 0.0 | | 176 | 0.1 | 96 | 0.0 | |
| 株主資本合計 | 103,819 | 43.9 | | 41,989 | 19.7 | 101,748 | 41.0 | |
| 評価額・換算差額等 | | | | | | | | |
| 1 その他有価証券評価差額金 | 69 | 0.0 | | 33 | 0.0 | 52 | 0.0 | |
| 評価・換算差額等合計 | 69 | 0.0 | | 33 | 0.0 | 52 | 0.0 | |
| 新株予約権 | 2 | 0.0 | | 69 | 0.0 | 19 | 0.0 | |
| 純資産合計 | 103,891 | 43.9 | | 42,024 | 19.7 | 101,715 | 41.0 | |
| 負債純資産合計 | 236,544 | 100.0 | | 212,895 | 100.0 | 248,315 | 100.0 | |

(2) 四半期損益計算書

| 期 別 科 目 | 前第3四半期会計期間 自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日 | | | 当第3四半期会計期間 自 平成19年9月1日 至 平成20年5月31日 | | | 前事業年度要約損益計算書 自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日 | | |
|---------------|---|------------|-------|---|------------|-------|---|------------|-------|
| | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | |
| 売上高 | | 78,261 | 100.0 | | 84,455 | 100.0 | | 105,264 | 100.0 |
| 売上原価 | | 45,355 | 58.0 | | 48,276 | 57.2 | | 60,390 | 57.4 |
| 売上総利益 | | 32,905 | 42.0 | | 36,179 | 42.8 | | 44,873 | 42.6 |
| 販売費及び一般管理費 | | 29,529 | 37.7 | | 31,341 | 37.1 | | 39,652 | 37.6 |
| 営業利益 | | 3,376 | 4.3 | | 4,837 | 5.7 | | 5,220 | 5.0 |
| 営業外収益 | | 2,492 | 3.2 | | 2,271 | 2.7 | | 3,144 | 3.0 |
| 営業外費用 | | 3,477 | 4.4 | | 5,699 | 6.7 | | 5,004 | 4.8 |
| 経常利益 | | 2,390 | 3.1 | | 1,410 | 1.7 | | 3,360 | 3.2 |
| 特別利益 | | 5,975 | 7.6 | | 330 | 0.4 | | 6,670 | 6.3 |
| 特別損失 | | 15,451 | 19.8 | | 60,814 | 72.0 | | 18,021 | 17.1 |
| 税引前四半期(当期)純損失 | | 7,084 | 9.1 | | 59,073 | 69.9 | | 7,989 | 7.6 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 152 | | | 123 | | | 211 | | |
| 法人税等調整額 | 1,044 | 1,197 | 1.5 | 1,177 | 1,300 | 1.6 | 2,058 | 2,270 | 2.1 |
| 四半期(当期)純損失 | | 8,282 | 10.6 | | 60,373 | 71.5 | | 10,260 | 9.7 |

(3) 四半期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 9 月1日 至平成19年 5 月31日)

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-----------------------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | |
| | | 資本 準備金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余 金合計 | | |
| 平成 18 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 50,906 | 24,060 | 13,532 | 37,593 | 12,573 | 12,573 | 2 | 75,924 |
| 当四半期中の変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 12,500 | 12,500 | | 12,500 | | - | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | 11,686 | | 11,686 | | - | | 11,686 |
| 資本準備金の取崩 | | 11,060 | 11,060 | - | | - | | - |
| 剰余金の配当 | | | 508 | 508 | | - | | 508 |
| 四半期純損失 | | | | - | 8,282 | 8,282 | | 8,282 |
| 自己株式の取得 | | | | - | | - | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 12,500 | 13,125 | 10,552 | 23,677 | 8,282 | 8,282 | 0 | 27,895 |
| 平成 19 年 5 月 31 日残高 (百万円) | 63,406 | 37,186 | 24,085 | 61,271 | 20,855 | 20,855 | 2 | 103,819 |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-------|---------|
| | 其他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 平成 18 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 105 | 105 | - | 75,818 |
| 当四半期中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | - | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | - | | 11,686 |
| 資本準備金の取崩 | | - | | - |
| 剰余金の配当 | | - | | 508 |
| 四半期純損失 | | - | | 8,282 |
| 自己株式の取得 | | - | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | 174 | 174 | 2 | 177 |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 174 | 174 | 2 | 28,072 |
| 平成 19 年 5 月 31 日残高 (百万円) | 69 | 69 | 2 | 103,891 |

当第 3 四半期会計期間(自平成19年 9 月 1 日 至平成20年 5 月31日)

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-----------------------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本 準備金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余 金合計 | | | |
| 平成 19 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 63,406 | 37,186 | 24,085 | 61,271 | 22,833 | 22,833 | 96 | 101,748 | |
| 当四半期中の変動額 | | | | | | | | | |
| 株式交換による変動額 | | 1,372 | | 1,372 | | - | | 1,372 | |
| 資本準備金の取崩 | | 20,000 | 20,000 | - | | - | | - | |
| 剰余金の配当 | | | 677 | 677 | | - | | 677 | |
| 四半期純損失 | | | | - | 60,373 | 60,373 | | 60,373 | |
| 自己株式の取得 | | | | - | | - | 80 | 80 | |
| 欠損てん補による取崩 | | | 22,833 | 22,833 | 22,833 | 22,833 | | - | |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | - | 18,627 | 3,511 | 22,138 | 37,540 | 37,540 | 80 | 59,759 | |
| 平成 20 年 5 月 31 日残高 (百万円) | 63,406 | 18,558 | 20,574 | 39,132 | 60,373 | 60,373 | 176 | 41,989 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 平成 19 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 52 | 52 | 19 | 101,715 |
| 当四半期中の変動額 | | | | |
| 株式交換による変動額 | | - | | 1,372 |
| 資本準備金の取崩 | | - | | - |
| 剰余金の配当 | | - | | 677 |
| 四半期純損失 | | - | | 60,373 |
| 自己株式の取得 | | - | | 80 |
| 欠損てん補による取崩 | | - | | - |
| 株主資本以外の項目の当 四半期中の変動額(純額) | 18 | 18 | 50 | 68 |
| 当四半期中の変動額合計 (百万円) | 18 | 18 | 50 | 59,690 |
| 平成 20 年 5 月 31 日残高 (百万円) | 33 | 33 | 69 | 42,024 |

前事業年度 (自平成18年 9 月 1 日 至19年 8 月31日)

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-----------------------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|----|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本 準備金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余 金合計 | | | |
| 平成 18 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 50,906 | 24,060 | 13,532 | 37,593 | 12,573 | 12,573 | 2 | 75,924 | |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 12,500 | 12,500 | | 12,500 | | - | | 25,000 | |
| 株式交換による変動額 | | 11,686 | | 11,686 | | - | | 11,686 | |
| 資本準備金の取崩 | | 11,060 | 11,060 | - | | - | | - | |
| 剰余金の配当 | | | 508 | 508 | | - | | 508 | |
| 当期純損失 | | | | - | 10,260 | 10,260 | | 10,260 | |
| 自己株式の取得 | | | | - | | - | 93 | 93 | |
| 株主資本以外の項目の事 業年度中の変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 (百万円) | 12,500 | 13,125 | 10,552 | 23,677 | 10,260 | 10,260 | 93 | 25,823 | |
| 平成 19 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 63,406 | 37,186 | 24,085 | 61,271 | 22,833 | 22,833 | 96 | 101,748 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 平成 18 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 105 | 105 | - | 75,818 |
| 事業年度中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | - | | 25,000 |
| 株式交換による変動額 | | - | | 11,686 |
| 資本準備金の取崩 | | - | | - |
| 剰余金の配当 | | - | | 508 |
| 当期純損失 | | - | | 10,260 |
| 自己株式の取得 | | - | | 93 |
| 株主資本以外の項目の事 業年度中の変動額(純額) | 53 | 53 | 19 | 72 |
| 事業年度中の変動額合計 (百万円) | 53 | 53 | 19 | 25,896 |
| 平成 19 年 8 月 31 日残高 (百万円) | 52 | 52 | 19 | 101,715 |