

# 半期報告書

(第11期中)      自 平成19年 3 月 1 日  
至 平成19年 8 月31日

ディップ株式会社

東京都港区六本木一丁目 6 番 1 号

(941655)

# 目次

頁

表紙

|     |                 |    |
|-----|-----------------|----|
| 第一部 | 企業情報            | 1  |
| 第1  | 企業の概況           | 1  |
| 1.  | 主要な経営指標等の推移     | 1  |
| 2.  | 事業の内容           | 3  |
| 3.  | 関係会社の状況         | 3  |
| 4.  | 従業員の状況          | 3  |
| 第2  | 事業の状況           | 4  |
| 1.  | 業績等の概要          | 4  |
| 2.  | 生産、受注及び販売の状況    | 6  |
| 3.  | 対処すべき課題         | 6  |
| 4.  | 経営上の重要な契約等      | 6  |
| 5.  | 研究開発活動          | 6  |
| 第3  | 設備の状況           | 7  |
| 1.  | 主要な設備の状況        | 7  |
| 2.  | 設備の新設、除却等の計画    | 7  |
| 第4  | 提出会社の状況         | 8  |
| 1.  | 株式等の状況          | 8  |
| (1) | 株式の総数等          | 8  |
| (2) | 新株予約権等の状況       | 9  |
| (3) | ライツプランの内容       | 14 |
| (4) | 発行済株式総数、資本金等の状況 | 14 |
| (5) | 大株主の状況          | 15 |
| (6) | 議決権の状況          | 16 |
| 2.  | 株価の推移           | 16 |
| 3.  | 役員の状況           | 16 |
| 第5  | 経理の状況           | 17 |
| 1.  | 中間連結財務諸表等       | 18 |
| (1) | 中間連結財務諸表        | 18 |
| (2) | その他             | 43 |
| 2.  | 中間財務諸表等         | 44 |
| (1) | 中間財務諸表          | 44 |
| (2) | その他             | 56 |
| 第6  | 提出会社の参考情報       | 57 |
| 第二部 | 提出会社の保証会社等の情報   | 58 |

[中間監査報告書]

## 【表紙】

|            |                                              |
|------------|----------------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                        |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                       |
| 【提出日】      | 平成19年11月22日                                  |
| 【中間会計期間】   | 第11期中（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）              |
| 【会社名】      | ディップ株式会社                                     |
| 【英訳名】      | DIP Corporation                              |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 兼 CEO（最高経営責任者） 富田 英揮                 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区六本木一丁目6番1号                              |
| 【電話番号】     | 03（5114）1177（代表）                             |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 執行役員常務 兼 CSO（最高戦略責任者）<br>兼 経営管理本部長 西角 浩一 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区六本木一丁目6番1号                              |
| 【電話番号】     | 03（5114）1177（代表）                             |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 執行役員常務 兼 CSO（最高戦略責任者）<br>兼 経営管理本部長 西角 浩一 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号）             |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次                                      | 第9期中                              | 第10期中                             | 第11期中                             | 第9期                               | 第10期                              |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                                    | 自平成17年<br>3月1日<br>至平成17年<br>8月31日 | 自平成18年<br>3月1日<br>至平成18年<br>8月31日 | 自平成19年<br>3月1日<br>至平成19年<br>8月31日 | 自平成17年<br>3月1日<br>至平成18年<br>2月28日 | 自平成18年<br>3月1日<br>至平成19年<br>2月28日 |
| 売上高（千円）                                 | 2,204,540                         | 3,547,837                         | 3,833,899                         | 5,171,954                         | 8,434,935                         |
| 経常利益又は経常損失(△)<br>（千円）                   | 237,420                           | △521,004                          | △421,429                          | 630,366                           | 629,760                           |
| 中間（当期）純利益又は中間<br>純損失(△)（千円）             | 156,574                           | △345,888                          | △328,643                          | 348,139                           | 188,301                           |
| 純資産額（千円）                                | 3,309,544                         | 3,072,650                         | 3,185,722                         | 3,512,545                         | 3,617,063                         |
| 総資産額（千円）                                | 3,849,030                         | 4,722,040                         | 6,109,379                         | 4,377,614                         | 5,617,426                         |
| 1株当たり純資産額（円）                            | 25,065.09                         | 23,070.87                         | 23,809.86                         | 26,484.19                         | 27,080.53                         |
| 1株当たり中間（当期）純利<br>益金額又は中間純損失金額<br>(△)（円） | 1,258.24                          | △2,605.68                         | △2,470.67                         | 2,713.06                          | 1,417.76                          |
| 潜在株式調整後1株当たり中<br>間（当期）純利益金額（円）          | 1,178.89                          | —                                 | —                                 | 2,616.34                          | 1,412.11                          |
| 自己資本比率（％）                               | 86.0                              | 64.9                              | 51.8                              | 80.2                              | 64.1                              |
| 営業活動によるキャッシュ・<br>フロー（千円）                | 70,332                            | △610,563                          | 366,008                           | 249,296                           | △155,548                          |
| 投資活動によるキャッシュ・<br>フロー（千円）                | △171,456                          | △836,210                          | △220,350                          | △336,145                          | △1,063,341                        |
| 財務活動によるキャッシュ・<br>フロー（千円）                | 167,580                           | 694,172                           | 480,981                           | 178,980                           | 893,128                           |
| 現金及び現金同等物の中間期<br>末（期末）残高（千円）            | 2,104,162                         | 1,377,235                         | 2,430,715                         | 2,129,837                         | 1,804,075                         |
| 従業員数<br>（外、平均臨時雇用者数）<br>（人）             | 293<br>(40)                       | 544<br>(74)                       | 615<br>(59)                       | 339<br>(42)                       | 523<br>(72)                       |

（注）1. 売上高には、消費税及び地方消費税（以下「消費税等」という。）は含まれておりません。

2. 第10期中及び第11期中の潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、中間純損失を計上しているため記載しておりません。

3. 第10期中より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号）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」（企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                          | 第9期中                              | 第10期中                             | 第11期中                             | 第9期                               | 第10期                              |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                        | 自平成17年<br>3月1日<br>至平成17年<br>8月31日 | 自平成18年<br>3月1日<br>至平成18年<br>8月31日 | 自平成19年<br>3月1日<br>至平成19年<br>8月31日 | 自平成17年<br>3月1日<br>至平成18年<br>2月28日 | 自平成18年<br>3月1日<br>至平成19年<br>2月28日 |
| 売上高（千円）                     | 2,156,966                         | 3,319,227                         | 3,616,917                         | 5,032,118                         | 7,935,898                         |
| 経常利益又は経常損失(△)<br>（千円）       | 276,537                           | △485,416                          | △399,180                          | 687,395                           | 644,095                           |
| 中間（当期）純利益又は中間<br>純損失(△)（千円） | 193,753                           | △297,620                          | △258,790                          | 394,769                           | 288,423                           |
| 資本金（千円）                     | 1,071,490                         | 1,079,370                         | 1,080,900                         | 1,077,190                         | 1,080,900                         |
| 発行済株式総数（株）                  | 132,040                           | 132,850                           | 133,020                           | 132,630                           | 133,020                           |
| 純資産額（千円）                    | 3,100,026                         | 2,913,149                         | 3,137,048                         | 3,312,477                         | 3,502,253                         |
| 総資産額（千円）                    | 3,626,373                         | 4,435,665                         | 6,012,354                         | 4,148,295                         | 5,359,791                         |
| 1株当たり配当額（円）                 | —                                 | —                                 | —                                 | 800                               | 800                               |
| 自己資本比率（％）                   | 85.5                              | 65.7                              | 52.2                              | 79.9                              | 65.3                              |
| 従業員数<br>（外、平均臨時雇用者数）<br>（人） | 286<br>(30)                       | 507<br>(57)                       | 566<br>(50)                       | 330<br>(33)                       | 477<br>(59)                       |

（注）1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「1株当たり純資産額」、「1株当たり中間(当期)純利益金額又は中間純損失金額」、「潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額」については、中間連結財務諸表を作成しておりますので記載しておりません。

3. 第10期中より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号）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」（企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。

## 2【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社に異動はありません。

## 3【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

## 4【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成19年8月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称 | 従業員数（人）     |
|----------------|-------------|
| はたらこねっと        | 133<br>(11) |
| バイトルドットコム      | 292<br>(18) |
| ジョブエンジン        | 95<br>(11)  |
| その他            | 37<br>(－)   |
| 全社（共通）         | 58<br>(19)  |
| 合計             | 615<br>(59) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。  
2. ( )内は派遣社員及び臨時雇用社員であり、当中間連結会計期間の平均人員を外数で記載しております。  
3. 全社（共通）は、総務及び経理等の管理部門の人員であります。  
4. 当中間連結会計期間において、従業員数が92人増加しておりますが、これは事業の拡大に伴う採用によるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成19年8月31日現在

|         |             |
|---------|-------------|
| 従業員数（人） | 566<br>(50) |
|---------|-------------|

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。  
2. ( )内は派遣社員及び臨時雇用社員であり、当中間会計期間の平均人員を外数で記載しております。  
3. 従業員が当中間会計期間に89人増加しておりますが、これは主に事業拡大に伴う採用によるものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループに労働組合はありません。また労使関係は良好であり、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当中間連結会計期間におけるわが国の経済情勢は、企業業績の回復を背景に輸出や設備投資の増加が見られる等、堅調に推移いたしました。一方で米国低所得者向けサブプライムローンの焦げ付きや、原油高騰の影響等により先行き不透明感が広がっております。

しかしながら雇用情勢につきましては、企業活動の活発化に伴う着実な改善と団塊世代の大量退職や少子化による若年労働者層の減少懸念等の社会構造的な問題により、人材採用ニーズは引き続き堅調に推移しております。

このような環境のもと、当社が上場以来一貫して取り組んでいる「営業力」「商品力」の強化に注力し、拡大する市場規模におけるシェア獲得に努めてまいりました。

その結果、当中間連結会計期間の売上高は38億33百万円（前年同期比8.1%増）、経常損失は4億21百万円（前年同期経常損失5億21百万円）、中間純損失は3億28百万円（前年同期中間純損失3億45百万円）となりました。

なお、売上につきましては従来契約開始日の属する月から契約終了日の属する月までを月割計算によって期間按分し、そのうち少額かつ短期間の契約につきましては契約期間開始日に一括売上計上を行っておりましたが、当連結会計年度から、全ての契約について日割計算によって期間按分して計上する方法に変更しております。

また、営業支援部門の費用（営業共通費）については、当連結会計年度より営業支援部門内の各セグメントごとの担当部署を設置したことに伴い、直課又は配賦することにしております。

事業の種類別セグメントの業績は以下のとおりであります。

#### ① はたらこねっと事業

同事業の当中間連結会計期間の業績は、売上計上基準を月割りから日割りへと変更した影響（1億13百万円減少）及び営業費用の配賦方法を変更した影響（1億70百万円減少）があり、売上高は9億89百万円（前年同期比3.6%減）、営業利益は1億88百万円（前年同期比61.7%減）となりました。

サイト面につきましては、前連結会計年度に開設いたしました、九州・沖縄地区の求人情報を集約したはたらこねっと「九州・沖縄版」や、自らのパソコンスキルが無料で測定できる『全国一斉PCスキルテスト』の他、当中間連結会計期間に行った、ユーザビリティ向上を目的としたサイトリニューアルにより、機能強化を行いました。

プロモーション活動につきましては、前連結会計年度に引き続きテレビコマーシャルや交通広告等を実施し、また、当中間連結会計期間にサイトリニューアルと時期を合わせて開催した、派遣社員として働くスタッフを応援する「はたらこねっと キャッチ・ザ・ドリームコンテスト」により、多数のメディアから注目を浴びる結果となりました。

これらの活動により、契約社数は順調に成長し、平成19年8月末時点において782社（前年同期比24.7%増：前中間連結会計期間末627社、「はたらこ紹介予定派遣」の契約社数を含みます。）となりました。

#### ② バイトルドットコム事業

同事業の当中間連結会計期間の業績は、売上計上基準を月割りから日割りへと変更した影響（3億29百万円減少）及び営業費用の配賦方法を変更した影響（2億95百万円減少）があるものの、売上高は21億26百万円（前年同期比17.5%増）、営業利益は4億84百万円（前年同期比53.7%増）と大きく増加しました。

サイト面につきましては、「はたらこねっと」同様、前連結会計年度に「九州・沖縄版」を新設し、当中間連結会計期間にはモバイルサイトに業界初となる「GPS（位置情報検索）を利用した仕事情報検索」機能を追加しました。また、8月6日にはPCサイトのリニューアルを行い、機能強化を図ってまいりました。

プロモーション活動につきましては、前連結会計年度より開始したテレビコマーシャルの第2弾として、当中間連結会計期間にも引き続きテレビコマーシャルや交通広告等を積極的に展開し、認知度向上に努めてまいりました。

その結果、契約社数は平成19年8月末時点におきまして2,753社（前年同期比59.0%増：前中間連結会計期間末1,731社）、掲載情報数につきましても同25,452件（前年同期比82.7%増：前中間連結会計期間末13,931件）と大幅に拡大し、引き続き業界最大級の掲載情報数を有するに至りました。

### ③ ジョブエンジン事業

同事業の当中間連結会計期間の業績は、売上計上基準を月割りから日割りへと変更した影響（60百万円減少）及び営業費用の配賦方法を変更した影響（87百万円減少）があるものの、売上高6億53百万円（前年同期比6.0%増）、営業損失は1億80百万円（前年同期営業損失3億5百万円）となりました。

前連結会計年度より、求人企業及び求職者の満足度向上と両者のマッチング精度向上を実現するために、採用ホームページ構築・運用システムサービス（RHP:リクルーティングホームページ）の販売に注力してきた結果、累計で400社を超える契約を獲得いたしました。

そのほか、求職者の会社・仕事に関する価値観を無料診断する機能、働きキャラ診断『チェキャラ!』を「ジョブエンジン」のサイト上で提供し、認知度の向上及びユーザーの獲得にも取り組んでまいりました。また、契約社数は平成19年8月末時点において746社（前年同期比87.9%増:前中間連結会計期間末397社）と順調に拡大しています。

### ④ その他事業

当中間連結会計期間における人材紹介事業等のその他事業の売上高は64百万円、営業損失は45百万円となりました。

（注）上記の金額には、消費税等を含んでおりません。

### (2) キャッシュ・フロー

当中間連結会計期間における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と比較し、6億26百万円増加の24億30百万円（前年同期比76.5%増）となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローは以下のとおりであります。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、得られた資金は3億66百万円（前年同期は6億10百万円の使用）となりました。これは主に売上債権の減少4億16百万円によるものであります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、使用した資金は2億20百万円（前年同期比73.6%減）となりました。これは主に無形固定資産の取得による支出1億80百万円によるものであります。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、得られた資金は4億80百万円（前年同期比30.7%減）となりました。これは主に短期借入金の純増6億円、配当金の支払1億3百万円によるものであります。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社グループの主たる業務は、インターネットを利用した求人求職情報掲載料の売上であり、提供するサービスには生産に該当する事項がありませんので、生産実績に関する記載はしていません。

### (2) 受注状況

生産実績と同様の理由により、記載を省略しております。

### (3) 販売実績

当中間連結会計期間の販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

|           | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) |          |
|-----------|--------------------------------------------|----------|
|           | 金額（千円）                                     | 前年同期比（％） |
| はたらこねっと   | 989,760                                    | 96.4     |
| バイトルドットコム | 2,126,076                                  | 117.5    |
| ジョブエンジン   | 653,081                                    | 106.0    |
| その他       | 64,980                                     | 67.6     |
| 計         | 3,833,899                                  | 108.1    |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等を含んでおりません。

## 3【対処すべき課題】

当社グループの事業領域でありますインターネットにおける求人情報サービスは、引き続き非常に成長性の高い分野であります。競争優位性を確保しさらに高い成長を実現していくためには、さらなる商品力・営業力の強化、新たな価値創造に向けた新規事業の実現、システムの安定性と信頼性の向上、個人情報保護と情報セキュリティの強化、マネジメント体制の強化を重要な課題として掲げ、今後も積極的に取り組んでまいります。

商品力の強化につきましては、情報の質の向上と量の拡大に努めると共に、ユーザーの利便性を高めるためのサイト開発を継続的に行ってまいります。

営業力の強化につきましては、クライアントニーズを的確に捉えた提案力の強化、人材の早期戦力化、生産性の向上に向け、入社前のインターン研修や営業実践研修等の研修プログラムを充実してまいります。

新規事業につきましては、当社の既存事業とシナジー効果を得、新たな価値を生むための取り組みを積極的に展開してまいります。

システムにつきましては、サーバの増強、セキュリティの強化、社内教育による従業員のレベルアップ等、運用体制強化を継続的に行ってまいります。

個人情報及び情報セキュリティにつきましては、すべての情報を事業運営上最も大切な資産のひとつとして認識し、その保護体制構築に向け、情報セキュリティマネジメントシステムの構築・維持向上に努めてまいります。

マネジメント体制の強化につきましては、リーダーシップ研修等のプログラムを充実させ、適切な管理体制の構築と意思決定のスピードを向上させると共に、ビジネスプロセス、意思決定プロセスの改善を積極的に実施してまいります。

## 4【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、新たに締結した経営上の重要な契約等はありません。

## 5【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当中間連結会計期間において、以下の設備を取得いたしました。

| 事業所名<br>(所在地) | 事業の種類別セグメントの名称                          | 設備の内容          | 帳簿価額（千円） |        |        |        | 従業員数<br>(人) |
|---------------|-----------------------------------------|----------------|----------|--------|--------|--------|-------------|
|               |                                         |                | 建物       | 工具器具備品 | ソフトウェア | その他    |             |
| 本社<br>(東京都港区) | はたらこねっと<br>バイトルドットコム<br>ジョブエンジン<br>全社共通 | 統括業務施設<br>開発設備 | 43,970   | 15,818 | 84,182 | 62,236 | —           |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等を含んでおりません。

2. 帳簿価額のうち「その他」は、建設仮勘定及びソフトウェア仮勘定の合計であります。

##### (2) 国内子会社

当中間連結会計期間において、以下の設備を取得いたしました。

| 会社名      | 事業所名<br>(所在地) | 事業の種類別セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額（千円） |        |        |        | 従業員数<br>(人) |
|----------|---------------|----------------|-------|----------|--------|--------|--------|-------------|
|          |               |                |       | 建物       | 工具器具備品 | ソフトウェア | その他    |             |
| ㈱イー・エンジン | 本社<br>(東京都港区) | ジョブエンジン        | 開発設備  | —        | —      | 19,220 | 15,554 | —           |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等を含んでおりません。

2. 帳簿価額のうち「その他」は、建設仮勘定及びソフトウェア仮勘定の合計であります。

#### 2【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 当中間連結会計期間において、前連結会計年度末に計画した重要な設備の新設、除却等についての重要な変更はありません。
- (2) 前連結会計年度末に計画した重要な設備の新設のうち、当中間連結会計期間において完了したものについては、「1. 主要な設備の状況」に記載しております。
- (3) 当中間連結会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 426,800     |
| 計    | 426,800     |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在<br>発行数（株）<br>（平成19年8月31日） | 提出日現在発行数（株）<br>（平成19年11月22日） | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                            |
|------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 普通株式 | 133,020                             | 133,020                      | 東京証券取引所<br>（マザーズ）                  | 権利内容に何ら限定のない当<br>社における標準となる株式 |
| 計    | 133,020                             | 133,020                      | —                                  | —                             |

（注）「提出日現在発行数」欄には、平成19年11月1日からこの半期報告書提出日までの、新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

旧商法に基づき発行した新株予約権は、次の通りであります。

平成15年 8 月22日臨時株主総会決議 平成15年 9 月26日発行 第 1 回新株予約権

|                                             | 中間会計期間末現在<br>(平成19年 8 月31日)                                                                                                                                                                                                                                                             | 提出日の前月末現在<br>(平成19年10月31日) |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 新株予約権の数 (個)                                 | 41                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 41                         |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)                       | —                                                                                                                                                                                                                                                                                       | —                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                            | 普通株式                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (株)                         | 410株 (注) 1、3                                                                                                                                                                                                                                                                            | 410株 (注) 1、3               |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)                          | 1 株につき 20,000<br>(注) 2、3                                                                                                                                                                                                                                                                | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                                  | 自 平成17年 8 月23日<br>至 平成25年 8 月21日                                                                                                                                                                                                                                                        | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の<br>発行価格及び資本組入額 (円) | 発行価格 20,000<br>(注) 2、3<br>資本組入額 10,000<br>(注) 2、3                                                                                                                                                                                                                                       | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                                 | ① 新株予約権発行時において<br>当社または当社子会社の取<br>締役および従業員であった<br>者は、新株予約権行使時に<br>おいても当社、当社子会社<br>または当社の関係会社の役<br>員または従業員であることを<br>要する。ただし任期満了<br>による退任、定年退職その<br>他正当な理由のある場合は<br>この限りでない。<br>② 新株予約権は、発行時に割<br>当を受けた新株予約権者に<br>おいて、これを行行使するこ<br>とを要する。<br>③ その他の権利行使の条件は<br>新株予約権付与契約により<br>決定するものとする。 | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                              | 新株予約権の譲渡について<br>は取締役会の承認を要する。                                                                                                                                                                                                                                                           | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                                 | —                                                                                                                                                                                                                                                                                       | —                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                    | —                                                                                                                                                                                                                                                                                       | —                          |

(注) 1. 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により調整します。(1株未満の株式は切捨て)

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認める調整を行います。

2. 当社が行使価額を下回る払込金額で新株の発行または自己株式の処分をするときは、次の算式により調整します。(1円未満の端数は切上げ)

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{分割・新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{分割・新規発行による増加株式数}}$$

算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とします。

また、株式の分割または株式併合を行う場合、次の算式により調整します。（1円未満の端数は切上げ）

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

さらに、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社が必要と認める調整を行います。

3. 平成15年10月22日付をもって1株を2株に、また平成16年10月20日付をもって1株を5株に分割しております。これに伴い、株式の数は1株から10株に、新株予約権の行使時の払込金額は1株につき200,000円から20,000円に、それぞれ修正されております。

|                                             | 中間会計期間末現在<br>(平成19年 8 月31日)                                                                                                                                                                                                                                        | 提出日の前月末現在<br>(平成19年10月31日) |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 新株予約権の数 (個)                                 | 829                                                                                                                                                                                                                                                                | 828                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)                       | —                                                                                                                                                                                                                                                                  | —                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                            | 普通株式                                                                                                                                                                                                                                                               | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (株)                         | 829株 (注) 1                                                                                                                                                                                                                                                         | 828株 (注) 1                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)                          | 1 株につき 304, 000<br>(注) 2                                                                                                                                                                                                                                           | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                                  | 自 平成19年 5 月26日<br>至 平成24年 5 月25日                                                                                                                                                                                                                                   | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の<br>発行価格及び資本組入額 (円) | 発行価格 304, 000<br>(注) 2<br>資本組入額 152, 000<br>(注) 2                                                                                                                                                                                                                  | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                                 | ① 新株予約権者のうち、当社<br>及び当社子会社の取締役、<br>監査役、従業員について<br>は、当該新株予約権の行使<br>時において当社及び当社子<br>会社の取締役、監査役、従<br>業員の地位にあることを要<br>する。ただし、任期満了に<br>よりもしくは法令変更に伴<br>い退任した場合又は定年で<br>退職した場合は、なお、そ<br>の後も権利を行使すること<br>ができる。<br>② その他権利行使の条件は、<br>当社と新株予約権者との間<br>で締結する契約に定めると<br>ころによる。 | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                              | 新株予約権の譲渡について<br>は取締役会の承認を要する。                                                                                                                                                                                                                                      | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                                 | —                                                                                                                                                                                                                                                                  | —                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                    | —                                                                                                                                                                                                                                                                  | —                          |

(注) 1. 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により調整します。(1 株未満の株式は切捨て)

調整後株式数＝調整前株式数×分割 (または併合) の比率

また、発行日後、当社が資本の減少、合併または会社分割を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、資本の減少、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲内で調整します。

2. 当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整します。(1 円未満の端数は切上げ)

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権発行以降、当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により調整します。(1 円未満の端数は切上げ)

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)株式数}}$$

また、当社が資本の減少、合併または会社分割を行う場合等、払込金額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、資本の減少、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲内で調整します。

|                                             | 中間会計期間末現在<br>(平成19年 8 月31日)                                                                                                                                                                                                                                | 提出日の前月末現在<br>(平成19年10月31日) |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 新株予約権の数 (個)                                 | 170                                                                                                                                                                                                                                                        | 170                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)                       | —                                                                                                                                                                                                                                                          | —                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                            | 普通株式                                                                                                                                                                                                                                                       | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (株)                         | 170株 (注) 1                                                                                                                                                                                                                                                 | 170株 (注) 1                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)                          | 1 株につき 204, 488<br>(注) 2                                                                                                                                                                                                                                   | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                                  | 自 平成19年 5 月26日<br>至 平成24年 5 月25日                                                                                                                                                                                                                           | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合<br>の株式の発行価格及び資本組入額 (円) | 発行価格 204, 488<br>(注) 2<br>資本組入額 102, 244<br>(注) 2                                                                                                                                                                                                          | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                                 | ① 新株予約権者のうち、当社及び<br>当社子会社の取締役、監査役、<br>従業員については、当該新株予約<br>権の行使時において当社及び当社<br>子会社の取締役、監査役、従業員<br>の地位にあることを要する。た<br>だし、任期満了によりもしくは<br>法令変更に伴い退任した場合又<br>は定年で退職した場合は、な<br>お、その後も権利を行使する<br>ことができる。<br>② その他権利行使の条件は、当<br>社と新株予約権者との間で締<br>結する契約に定めるところに<br>よる。 | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                              | 新株予約権の譲渡については<br>取締役会の承認を要する。                                                                                                                                                                                                                              | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                                 | —                                                                                                                                                                                                                                                          | —                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                    | —                                                                                                                                                                                                                                                          | —                          |

(注) 1. 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により調整します。(1株未満の株式は切捨て)

調整後株式数＝調整前株式数×分割(または併合)の比率

また、発行日後、当社が資本の減少、合併または会社分割を行なう場合等、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、資本の減少、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲内で調整します。

2. 新株予約権1個当たりの払込金額は、次により決定される1株当たりの払込金額(以下、「払込金額」という。)に新株予約権1個の株式数を乗じた金額とします。

なお、新株予約権発行以降、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により調整します。

(1円未満の端数は切上げ)

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権発行以降、当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により調整します。（1円未満の端数は切上げ）

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行（処分）株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行（処分）株式数}}$$

また、当社が資本の減少、合併または会社分割を行う場合等、払込金額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、資本の減少、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲内で調整します。

(3) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                      | 発行済株式総<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高 (株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額 (千円) | 資本準備金残<br>高 (千円) |
|--------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 平成19年3月1日～<br>平成19年8月31日 | —                     | 133,020           | —              | 1,080,900     | —                 | 1,503,498        |

## (5) 【大株主の状況】

平成19年8月31日現在

| 氏名又は名称                                                                                  | 住所                                                                                           | 所有株式数（株） | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合（％） |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|
| 富田英揮                                                                                    | 港区六本木1-6-1 泉ガーデンタワー32F<br>ディップ株式会社気付                                                         | 66,560   | 50.03                  |
| パーシングディヴィジョンオブ<br>ドナルドソンラフキンアンド<br>ジェンレットエスイーシー<br>コーポレーション<br>（常任代理人 シティバンク<br>銀行株式会社） | ONE PERSHING PLAZA JERSEY CITY NEW<br>JERSEY U. S. A.<br>（東京都品川区東品川2-3-14）                   | 14,985   | 11.26                  |
| 日本トラスティ・サービス信<br>託銀行株式会社（信託口）                                                           | 東京都中央区晴海1-8-11                                                                               | 3,810    | 2.86                   |
| 野村證券株式会社                                                                                | 東京都中央区日本橋1-9-1                                                                               | 1,292    | 0.97                   |
| バンクオブニューヨークジー<br>シーエムクライアントアカウ<br>ンツイーアイエスジー<br>（常任代理人 株式会社三菱<br>東京UFJ銀行）               | PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET<br>LONDON EC4A 2BB , UNITED KINGDOM<br>（東京都千代田区丸の内2-7-1） | 911      | 0.68                   |
| 三菱UFJキャピタル株式会<br>社                                                                      | 東京都中央区京橋2-14-1                                                                               | 819      | 0.61                   |
| 資産管理サービス信託銀行株<br>式会社（証券投資信託口）                                                           | 東京都中央区晴海1-8-12                                                                               | 620      | 0.46                   |
| 大和証券株式会社                                                                                | 東京都千代田区大手町2-6-4                                                                              | 526      | 0.39                   |
| クレディスイスインターナシ<br>ョナル<br>（常任代理人 シティバンク<br>銀行株式会社）                                        | ONE CABOT SQUARE, LONDON E14<br>4QJ, ENGLAND<br>（東京都品川区東品川2-3-14）                            | 432      | 0.32                   |
| ビーエヌピーパリバセキュリ<br>ティーズサービスパリスジャ<br>スデックフランス<br>（常任代理人 香港上海銀行<br>東京支店）                    | 3 RUE D'ANTIN 75002 PARIS<br>（東京都中央区日本橋3-11-1）                                               | 420      | 0.31                   |
| 計                                                                                       | —                                                                                            | 90,375   | 67.94                  |

（注）前事業年度末現在主要株主でなかったパーシングディヴィジョンオブドナルドソンラフキンアンドジェンレットエスイーシーコーポレーションは、当中間期末では主要株主となっております。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成19年 8月31日現在

| 区分              | 株式数 (株)       | 議決権の数 (個) | 内容                        |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------------|
| 無議決権株式          | —             | —         | —                         |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | —             | —         | —                         |
| 議決権制限株式 (その他)   | —             | —         | —                         |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式 2        | —         | —                         |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 133, 018 | 133, 018  | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 単元未満株式          | —             | —         | —                         |
| 発行済株式総数         | 133, 020      | —         | —                         |
| 総株主の議決権         | —             | 133, 018  | —                         |

(注) 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が17株含まれております。

また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数17個が含まれております。

② 【自己株式等】

平成19年 8月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所          | 自己名義所有株式数 (株) | 他人名義所有株式数 (株) | 所有株式数の合計 (株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%) |
|------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| ディップ株式会社   | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 2             | —             | 2            | 0.0                     |
| 計          | —               | 2             | —             | 2            | 0.0                     |

2 【株価の推移】

【当該中間会計期間における月別最高・最低株価】

| 月別     | 平成19年 3月 | 4月      | 5月      | 6月      | 7月      | 8月      |
|--------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 最高 (円) | 77, 000  | 83, 500 | 65, 000 | 57, 800 | 59, 300 | 59, 000 |
| 最低 (円) | 68, 000  | 58, 600 | 46, 100 | 50, 500 | 49, 050 | 49, 200 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までにおいて、役員の異動はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成11年大蔵省令第24号。以下「中間連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前中間連結会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）は、改正前の中間連結財務諸表規則に基づき、当中間連結会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）は、改正後の中間連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

- (2) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前中間会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）は、改正前の中間財務諸表等規則に基づき、当中間会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）は、改正後の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前中間連結会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）の中間連結財務諸表及び前中間会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）の中間財務諸表について、並びに、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間連結会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）の中間連結財務諸表及び当中間会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）の中間財務諸表について、監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

(1) 【中間連結財務諸表】  
① 【中間連結貸借対照表】

[illegible]

[illegible]

②【中間連結損益計算書】

|                             |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日) |           | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) |          | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |       |
|-----------------------------|----------|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------|-------|
| 区分                          | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                    |           | 金額 (千円)                                    |          | 金額 (千円)                                                |       |
| I 売上高                       | ※1       |                                            | 3,547,837 | 100.0                                      |          | 3,833,899                                              | 100.0 |
| II 売上原価                     |          |                                            | 351,829   | 9.9                                        |          | 246,940                                                | 6.4   |
| 売上総利益                       |          |                                            | 3,196,008 | 90.1                                       |          | 3,586,959                                              | 93.6  |
| III 販売費及び一般管理費              |          |                                            | 3,714,275 | 104.7                                      |          | 4,001,069                                              | 104.4 |
| 営業利益又は営業損失(△)               |          |                                            | △518,267  | △14.6                                      |          | △414,110                                               | △10.8 |
| IV 営業外収益                    |          |                                            |           |                                            |          |                                                        |       |
| 1. 受取利息                     |          | 25                                         |           | 979                                        |          | 213                                                    |       |
| 2. その他                      |          | 1,354                                      | 1,380     | 0.0                                        | 3,635    | 4,614                                                  | 0.1   |
| V 営業外費用                     |          |                                            |           |                                            |          |                                                        |       |
| 1. 支払利息                     |          | 1,652                                      |           | 11,011                                     |          | 8,483                                                  |       |
| 2. その他                      |          | 2,464                                      | 4,117     | 0.1                                        | 922      | 11,933                                                 | 0.3   |
| 経常利益又は経常損失(△)               | ※2       |                                            | △521,004  | △14.7                                      |          | △421,429                                               | △11.0 |
| VI 特別利益                     |          |                                            |           |                                            |          |                                                        |       |
| 1. 固定資産売却益                  | ※3       | —                                          | —         | —                                          | 64       | 64                                                     | 0.0   |
| VII 特別損失                    | ※4       |                                            |           |                                            |          |                                                        |       |
| 1. 固定資産除却損                  |          | 18,802                                     |           | 12,825                                     |          | 138,640                                                |       |
| 2. 固定資産売却損                  |          | —                                          |           | 213                                        |          | —                                                      |       |
| 3. 原状回復費用                   |          | —                                          |           | 4,800                                      |          | —                                                      |       |
| 4. 中途解約損害金                  |          | —                                          | 18,802    | 0.5                                        | 3,000    | 20,839                                                 | 0.5   |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前中間純損失(△) |          |                                            | △539,806  | △15.2                                      |          | △442,204                                               | △11.5 |
| 法人税、住民税及び事業税                |          | 41,237                                     |           | 40,105                                     |          | 381,097                                                |       |
| 法人税等調整額                     |          | △234,766                                   | △193,528  | △5.5                                       | △157,384 | △117,278                                               | △3.0  |
| 少数株主利益又は損失(△)               |          |                                            | △390      | △0.0                                       |          | 3,717                                                  | 0.1   |
| 当期純利益又は中間純損失(△)             |          |                                            | △345,888  | △9.7                                       |          | △328,643                                               | △8.6  |

③【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間（自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日）

|                                     | 株主資本      |           |          |      |            | 新株予約権 | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|------|------------|-------|------------|-----------|
|                                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式 | 株主資本<br>合計 |       |            |           |
| 平成18年2月28日 残高<br>(千円)               | 1,077,190 | 1,778,805 | 657,010  | △460 | 3,512,545  | 34    | —          | 3,512,579 |
| 中間連結会計期間中の<br>変動額                   |           |           |          |      |            |       |            |           |
| 新株の発行                               | 2,180     | 2,183     |          |      | 4,363      |       |            | 4,363     |
| 剰余金の配当（注）                           |           |           | △106,102 |      | △106,102   |       |            | △106,102  |
| 中間純損失                               |           |           | △345,888 |      | △345,888   |       |            | △345,888  |
| 株主資本以外の項目の<br>中間連結会計期間中の<br>変動額（純額） |           |           |          |      |            | △3    | 7,701      | 7,697     |
| 中間連結会計期間中の<br>変動額合計（千円）             | 2,180     | 2,183     | △451,990 | —    | △447,626   | △3    | 7,701      | △439,929  |
| 平成18年8月31日 残高<br>(千円)               | 1,079,370 | 1,780,988 | 205,020  | △460 | 3,064,918  | 30    | 7,701      | 3,072,650 |

（注）平成18年5月の定時株主総会における利益処分項目であります。

当中間連結会計期間（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）

|                                     | 株主資本      |           |          |      |            | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|------|------------|------------|-----------|
|                                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式 | 株主資本<br>合計 |            |           |
| 平成19年2月28日 残高<br>(千円)               | 1,080,900 | 1,782,549 | 739,209  | △460 | 3,602,198  | 14,864     | 3,617,063 |
| 中間連結会計期間中の<br>変動額                   |           |           |          |      |            |            |           |
| 剰余金の配当                              |           |           | △106,414 |      | △106,414   |            | △106,414  |
| 中間純損失                               |           |           | △328,643 |      | △328,643   |            | △328,643  |
| 株主資本以外の項目の<br>中間連結会計期間中の<br>変動額（純額） |           |           |          |      |            | 3,717      | 3,717     |
| 中間連結会計期間中の<br>変動額合計（千円）             | —         | —         | △435,058 | —    | △435,058   | 3,717      | △431,340  |
| 平成19年8月31日 残高<br>(千円)               | 1,080,900 | 1,782,549 | 304,151  | △460 | 3,167,140  | 18,582     | 3,185,722 |

前連結会計年度の連結株主資本等変動計算書（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

|                                   | 株主資本      |           |          |      |            | 新株予約権 | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|------|------------|-------|------------|-----------|
|                                   | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式 | 株主資本<br>合計 |       |            |           |
| 平成18年2月28日 残高<br>(千円)             | 1,077,190 | 1,778,805 | 657,010  | △460 | 3,512,545  | 34    | —          | 3,512,579 |
| 連結会計年度中の変動額                       |           |           |          |      |            |       |            |           |
| 新株の発行                             | 3,710     | 3,744     |          |      | 7,454      |       |            | 7,454     |
| 剰余金の配当（注）                         |           |           | △106,102 |      | △106,102   |       |            | △106,102  |
| 当期純利益                             |           |           | 188,301  |      | 188,301    |       |            | 188,301   |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動<br>額（純額） |           |           |          |      |            | △34   | 14,864     | 14,830    |
| 連結会計年度中の変動額<br>合計<br>(千円)         | 3,710     | 3,744     | 82,198   | —    | 89,653     | △34   | 14,864     | 104,483   |
| 平成19年2月28日 残高<br>(千円)             | 1,080,900 | 1,782,549 | 739,209  | △460 | 3,602,198  | —     | 14,864     | 3,617,063 |

（注）平成18年5月の定時株主総会における利益処分項目であります。

## ④【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

|                                 |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) | 前連結会計年度の要約連結<br>キャッシュ・フロー計算書<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |
|---------------------------------|----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 区分                              | 注記<br>番号 | 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              |          |                                            |                                            |                                                               |
| 税金等調整前当期純利益又は<br>税金等調整前中間純損失(△) |          | △539,806                                   | △442,204                                   | 491,120                                                       |
| 減価償却費                           |          | 83,071                                     | 98,715                                     | 178,363                                                       |
| のれん償却額                          |          | —                                          | 64,681                                     | —                                                             |
| 連結調整勘定償却額                       |          | 64,681                                     | —                                          | 129,363                                                       |
| 貸倒引当金の増加額                       |          | 1,578                                      | 40,355                                     | 7,676                                                         |
| 賞与引当金の増加額                       |          | 36,317                                     | 8,688                                      | 26,493                                                        |
| 受取利息及び受取配当金                     |          | △25                                        | △979                                       | △213                                                          |
| 支払利息                            |          | 1,652                                      | 11,011                                     | 8,483                                                         |
| 固定資産除却損                         |          | 18,802                                     | 12,825                                     | 138,640                                                       |
| 固定資産売却損益                        |          | —                                          | 148                                        | —                                                             |
| 中途解約損害金                         |          | —                                          | 3,000                                      | —                                                             |
| 売上債権の増減額 (△:増加)                 |          | △36,737                                    | 416,239                                    | △749,482                                                      |
| 仕入債務の増減額 (△:減少)                 |          | 20,250                                     | △12,009                                    | △6,145                                                        |
| その他営業債権の増減額<br>(△:増加)           |          | △29,358                                    | △111,192                                   | 49,692                                                        |
| その他営業債務の増減額<br>(△:減少)           |          | 44,048                                     | △562                                       | 30,312                                                        |
| その他                             |          | 285                                        | 490,214                                    | 10,233                                                        |
| 小計                              |          | △335,239                                   | 578,934                                    | 314,537                                                       |
| 利息及び配当金の受取額                     |          | 25                                         | 979                                        | 213                                                           |
| 利息の支払額                          |          | △2,329                                     | △11,300                                    | △9,352                                                        |
| 中途解約損害金の支払額                     |          | —                                          | △3,000                                     | —                                                             |
| 法人税等の支払額                        |          | △273,019                                   | △199,603                                   | △460,946                                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                |          | △610,563                                   | 366,008                                    | △155,548                                                      |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー             |          |                                            |                                            |                                                               |
| 連結範囲の変更を伴う子会社<br>株式の取得による支出     | ※2       | △338,423                                   | —                                          | △338,423                                                      |
| 有形固定資産の取得による支出                  |          | △218,189                                   | △36,565                                    | △291,385                                                      |
| 有形固定資産の売却による収入                  |          | —                                          | 253                                        | —                                                             |
| 無形固定資産の取得による支出                  |          | △179,171                                   | △180,349                                   | △342,485                                                      |
| 敷金・保証金の払込みによる支出                 |          | △110,806                                   | △3,575                                     | △114,874                                                      |
| 敷金・保証金の払戻しによる収入                 |          | 11,578                                     | 1,180                                      | 28,532                                                        |
| その他                             |          | △1,196                                     | △1,292                                     | △4,705                                                        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                |          | △836,210                                   | △220,350                                   | △1,063,341                                                    |

|                             |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) | 前連結会計年度の要約連結<br>キャッシュ・フロー計算書<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |
|-----------------------------|----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 区分                          | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                    | 金額 (千円)                                    | 金額 (千円)                                                       |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー          |          |                                            |                                            |                                                               |
| 短期借入金の純増加額                  |          | 800,000                                    | 600,000                                    | 1,000,000                                                     |
| 長期借入金の返済による支出               |          | △4,104                                     | △15,818                                    | △8,208                                                        |
| 新株発行による収入                   |          | 4,360                                      | —                                          | 7,420                                                         |
| 配当金の支払額                     |          | △106,083                                   | △103,200                                   | △106,083                                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |          | 694,172                                    | 480,981                                    | 893,128                                                       |
| Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額<br>(△:減少)   |          | △752,601                                   | 626,640                                    | △325,762                                                      |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高            |          | 2,129,837                                  | 1,804,075                                  | 2,129,837                                                     |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の中間期末<br>(期末) 残高 | ※ 1      | 1,377,235                                  | 2,430,715                                  | 1,804,075                                                     |
|                             |          |                                            |                                            |                                                               |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項 目                               | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                          | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 連結の範囲に関する事項                     | <p>連結子会社の数 3社</p> <p>株式会社イー・エンジン<br/>株式会社ブックデザイン<br/>ディップエージェント株式会<br/>社</p> <p>株式会社ブックデザインは株<br/>式取得、ディップエージェント<br/>株式会社は新規設立に伴い、当<br/>中間連結会計期間より連結子会<br/>社に含めることといたしまし<br/>た。</p>                                                                                                                 | <p>連結子会社の数 3社</p> <p>株式会社イー・エンジン<br/>株式会社ブックデザイン<br/>ディップエージェント株式会<br/>社</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>連結子会社の数 3社</p> <p>株式会社イー・エンジン<br/>株式会社ブックデザイン<br/>ディップエージェント株式会<br/>社</p> <p>株式会社ブックデザインは株<br/>式取得、ディップエージェント<br/>株式会社は新規設立に伴い、当<br/>連結会計年度より連結子会社<br/>に含めることといたしました。</p>                                                                                                                                                                                     |
| 2 連結子会社の中間決算日<br>(決算日)等に関する事<br>項 | <p>連結子会社の株式会社イー・<br/>エンジン及びディップエージェ<br/>ント株式会社の中間決算日は7<br/>月31日であり、中間連結決算日<br/>と異なっております。</p> <p>中間連結財務諸表の作成にお<br/>いては、当該会社の中間会計期<br/>間に係わる中間財務諸表を使用<br/>しております。</p> <p>連結子会社の株式会社ブック<br/>デザインの中間決算日は11月30<br/>日であり、中間連結決算日と異<br/>なっております。</p> <p>中間連結財務諸表の作成にお<br/>いては、8月31日に仮決算を行<br/>っております。</p> | <p>連結子会社の株式会社イー・<br/>エンジン及びディップエージェ<br/>ント株式会社の中間決算日は7<br/>月31日であり、中間連結決算日<br/>と異なっております。</p> <p>中間連結財務諸表の作成にお<br/>いては、当該会社の中間会計期<br/>間に係わる中間財務諸表を使用<br/>しております。ただし、8月1<br/>日から中間連結決算日8月31<br/>日までの期間に発生した重要な取<br/>引については、連結上必要な調<br/>整を行っております。</p> <p>連結子会社の株式会社ブック<br/>デザインの中間決算日は11月30<br/>日であり、中間連結決算日と異<br/>なっております。</p> <p>中間連結財務諸表の作成にお<br/>いては、8月31日に仮決算を行<br/>っております。</p> | <p>連結子会社の株式会社イー・<br/>エンジン及びディップエージェ<br/>ント株式会社の決算日は1月31<br/>日であり、連結決算日と異なっ<br/>ております。</p> <p>連結財務諸表の作成において<br/>は、当該会社の事業年度に係わ<br/>る財務諸表を使用しておりま<br/>す。ただし、2月1日から連結<br/>決算日2月28日までの期間に発<br/>生した重要な取引については、<br/>連結上必要な調整を行って<br/>おります。</p> <p>連結子会社の株式会社ブック<br/>デザインの決算日は5月31日<br/>であり、連結決算日と異なっ<br/>ております。</p> <p>連結財務諸表の作成にお<br/>いては、2月28日に仮決算を行<br/>っております。</p> |
| 3 会計処理基準に関する事<br>項                | (イ) 重要な資産の評価基準及び評<br>価方法<br>たな卸資産<br>貯蔵品・・・最終仕入原価<br>法                                                                                                                                                                                                                                              | (イ) 重要な資産の評価基準及び<br>評価方法<br>たな卸資産<br>同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (イ) 重要な資産の評価基準及び評<br>価方法<br>たな卸資産<br>同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 項 目 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>(ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法を採用しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物<br/>3～18年<br/>機械装置及び車両運搬具<br/>2年<br/>工具器具及び備品<br/>2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用の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）に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>定額法を採用しております。</p> <p>(ハ) 重要な引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>売上債権、貸付金等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て回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当中間連結会計期間負担額を計上しております。</p> | <p>(ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法を採用しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物<br/>3～18年<br/>機械装置及び車両運搬具<br/>2年<br/>工具器具及び備品<br/>2～20年</p> <p>(会計方針の変更)<br/>当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日政令第83号））に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。<br/>この変更による当中間連結会計期間の営業損失、経常損失及び税金等調整前中間純損失に与える影響は軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>同左</p> <p>(ハ) 重要な引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> | <p>(ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法を採用しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物<br/>3～18年<br/>機械装置及び車両運搬具<br/>2年<br/>工具器具及び備品<br/>2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>同左</p> <p>(ハ) 重要な引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。</p> |

| 項 目                                         | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                               | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                        | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             | <p>(ニ) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>リース物件の所有権が借主に移転するもの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。</p> <p>(ホ) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p> | <p>(ニ) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>同左</p> <p>(ホ) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p> | <p>(ニ) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>同左</p> <p>(ホ) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p> |
| 4 中間連結キャッシュ・フロー計算書（連結キャッシュ・フロー計算書）における資金の範囲 | <p>手許現金、随時引き出し可能な預金及び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取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</p>                                                                                           | 同左                                                                                                | 同左                                                                                              |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| <p>前中間連結会計期間<br/>(自 平成18年3月1日<br/>至 平成18年8月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>当中間連結会計期間<br/>(自 平成19年3月1日<br/>至 平成19年8月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>前連結会計年度<br/>(自 平成18年3月1日<br/>至 平成19年2月28日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当中間連結会計期間より、「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/>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>(ストック・オプション等に関する会計基準)<br/>当中間連結会計期間より、「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18年5月31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> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)<br/>当中間連結会計期間より、「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 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)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 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。<br/>従来の資本の部の合計に相当する金額は、3,064,918千円であります。<br/>なお、中間連結財務諸表規則等の改正により、当中間連結会計期間における中間連結貸借対照表の純資産の部については、改正後の中間連結財務諸表規則により作成しております。</p> | <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p> <p>(売上の計上方法)<br/>売上については、従来契約開始日の属する月から契約終了日の属する月までに月割計算によって期間按分し、そのうち少額かつ短期間の契約については契約期間開始日に一括売上計上を行っていましたが、当連結会計年度から、全ての契約について日割計算によって期間按分して計上する方法に変更しております。<br/>この変更は、月後半を契約開始日とする求人サービス契約と少額かつ短期間の求人サービスの急拡大に伴い、システム化を行い体制を整えることにより、全ての契約について売上を契約期間にわたって日割按分し、売上の期間帰属をより適切にすることが望ましいと判断したために行ったものであります。<br/>この変更により、従来の方法に比較して、当中間連結会計期間の売上高は504,110千円減少し、営業損失、経常損失及び税金等調整前中間純損失は同額増加しております。</p> | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当連結会計年度から、「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/>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>(ストック・オプション等に関する会計基準)<br/>当連結会計年度から、「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18年5月31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> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)<br/>当連結会計年度より、「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 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)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 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。<br/>従来の資本の部の合計に相当する金額は、3,602,198千円であります。<br/>なお、当連結会計年度における連結貸借対照表の純資産の部については、連結財務諸表規則の改正に伴い、改正後の連結財務諸表規則により作成しております。</p> |

## 表示方法の変更

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(中間連結貸借対照表)</p> <p>(1) 流動資産</p> <p>従来、流動資産の「その他」に含めて表示していた「繰延税金資産」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間連結会計期間より区分掲記することになりました。なお、前中間連結会計期間末において流動資産の「その他」に含めていた繰延税金資産の金額は44,798千円であります。</p> <p>(2) 流動負債</p> <p>従来、流動負債の「その他」に含めて表示していた「未払金」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間連結会計期間より区分掲記することになりました。なお、前中間連結会計期間末において流動負債の「その他」に含めていた未払金の金額は166,340千円であります。</p> | <p>(中間連結貸借対照表)</p> <p>前中間連結会計期間において「連結調整勘定」として掲記されていたものは、当中間連結会計期間から「のれん」として表示しております。</p> <p>従来、流動負債の「その他」に含めて表示していた「前受収益」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間連結会計期間より区分掲記することになりました。なお、前中間連結会計期間末において流動負債の「その他」に含めていた前受収益の金額は127,974千円であります。</p> <p>(中間連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>前中間連結会計期間において「連結調整勘定償却額」として掲記されていたものは、当中間連結会計期間から「のれん償却額」として表示しております。</p> |

## 注記事項

(中間連結貸借対照表関係)

| 前中間連結会計期間末<br>(平成18年8月31日)    | 当中間連結会計期間末<br>(平成19年8月31日)    | 前連結会計年度<br>(平成19年2月28日)       |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ※ 有形固定資産の減価償却累計額<br>151,474千円 | ※ 有形固定資産の減価償却累計額<br>242,122千円 | ※ 有形固定資産の減価償却累計額<br>205,189千円 |

(中間連結損益計算書関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                               | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>※1 販売費及び一般管理費の主要項目</p> <p>給与手当 1,086,304千円</p> <p>広告宣伝費 917,990千円</p> <p>賞与引当金繰入 135,547千円</p> <p>貸倒引当金繰入 4,554千円</p> | <p>※1 販売費及び一般管理費の主要項目</p> <p>給与手当 1,276,086千円</p> <p>広告宣伝費 854,840千円</p> <p>賞与引当金繰入 131,983千円</p> <p>貸倒引当金繰入 41,591千円</p> | <p>※1 販売費及び一般管理費の主要項目</p> <p>給与手当 2,266,508千円</p> <p>広告宣伝費 1,551,690千円</p> <p>賞与引当金繰入 126,155千円</p> <p>貸倒引当金繰入 13,790千円</p> |
| <p>※2 —————</p>                                                                                                          | <p>※2 固定資産売却益の内訳</p> <p>工具器具及び備品 64千円</p>                                                                                 | <p>※2 —————</p>                                                                                                             |
| <p>※3 固定資産除却損の内訳</p> <p>建物及び構築物 17,089千円</p> <p>工具器具及び備品 1,713千円</p> <p>計 18,802千円</p>                                   | <p>※3 固定資産除却損の内訳</p> <p>建物及び構築物 5,296千円</p> <p>工具器具及び備品 4,379千円</p> <p>ソフトウェア 3,150千円</p> <p>計 12,825千円</p>               | <p>※3 固定資産除却損の内訳</p> <p>建物及び構築物 19,026千円</p> <p>工具器具及び備品 1,713千円</p> <p>ソフトウェア 117,900千円</p> <p>計 138,640千円</p>             |
| <p>※4 —————</p>                                                                                                          | <p>※4 固定資産売却損の内訳</p> <p>工具器具及び備品 213千円</p>                                                                                | <p>※4 —————</p>                                                                                                             |

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間 (自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|          | 前連結会計年度末<br>株式数 (株) | 当中間連結会計期<br>間増加株式数<br>(株) | 当中間連結会計期<br>間減少株式数<br>(株) | 当中間連結会計期<br>間末株式数 (株) |
|----------|---------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 発行済株式    |                     |                           |                           |                       |
| 普通株式 (注) | 132,630             | 220                       | —                         | 132,850               |
| 合計       | 132,630             | 220                       | —                         | 132,850               |
| 自己株式     |                     |                           |                           |                       |
| 普通株式     | 2                   | —                         | —                         | 2                     |
| 合計       | 2                   | —                         | —                         | 2                     |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加株式数は、新株予約権 (旧新株引受権含む) の権利行使による新株の発行220株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳          | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数 (株) |                     |                     |                | 当中間連結<br>会計期間末<br>残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------------------|
|               |                   |                              | 前連結会計<br>年度末        | 当中間連結<br>会計期間増<br>加 | 当中間連結<br>会計期間減<br>少 | 当中間連結<br>会計期間末 |                              |
| 提出会社<br>(親会社) | 平成14年新株引受権<br>(注) | 普通株式                         | 190                 | —                   | 20                  | 170            | 30                           |

(注) 当中間連結会計期間における減少は、新株引受権の行使によるものであります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当<br>額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------|------------|
| 平成18年5月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 106,102        | 800              | 平成18年2月28日 | 平成18年5月29日 |

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間連結会計期間末後となるもの該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 平成19年 3 月 1 日 至 平成19年 8 月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 前連結会計年度末<br>株式数（株） | 当中間連結会計期<br>間増加株式数<br>（株） | 当中間連結会計期<br>間減少株式数<br>（株） | 当中間連結会計期<br>間末株式数（株） |
|-------|--------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                    |                           |                           |                      |
| 普通株式  | 133,020            | —                         | —                         | 133,020              |
| 合計    | 133,020            | —                         | —                         | 133,020              |
| 自己株式  |                    |                           |                           |                      |
| 普通株式  | 2                  | —                         | —                         | 2                    |
| 合計    | 2                  | —                         | —                         | 2                    |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

| 決議                     | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 1株当たり配当<br>額（円） | 基準日          | 効力発生日        |
|------------------------|-------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成19年 5 月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 106,414        | 800             | 平成19年 2 月28日 | 平成19年 5 月28日 |

（2）基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間連結会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 前連結会計年度末<br>株式数（株） | 当連結会計年度増<br>加株式数（株） | 当連結会計年度減<br>少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式（注） | 132,630            | 390                 | —                   | 133,020            |
| 合計      | 132,630            | 390                 | —                   | 133,020            |
| 自己株式    |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 2                  | —                   | —                   | 2                  |
| 合計      | 2                  | —                   | —                   | 2                  |

（注）普通株式の発行済株式総数の増加株式数は、新株予約権（旧新株引受権含む）の権利行使による新株の発行390株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳          | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|-------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                   |                              | 前連結会計<br>年度末       | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | 平成14年新株引受権<br>（注） | 普通株式                         | 190                | —             | 190           | —            | —                      |

（注）当連結会計期間における減少は、新株引受権の行使によるものであります。

3. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 1株当たり配当<br>額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成18年5月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 106,102        | 800             | 平成18年2月28日 | 平成18年5月29日 |

（2）基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配当<br>額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成19年5月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 106,414        | 利益剰余金 | 800             | 平成19年2月28日 | 平成19年5月28日 |

## (中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                        | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ※1 現金及び現金同等物の中間期末残高と<br>中間連結貸借対照表に掲記されている科<br>目の金額との関係<br><br>(平成18年8月31日現在)<br><br>現金及び預金勘定 1,377,235千円<br>現金及び現金同等物 1,377,235千円                                                                                                                                                                                                                                                        | ※1 現金及び現金同等物の中間期末残高と<br>中間連結貸借対照表に掲記されている科<br>目の金額との関係<br><br>(平成19年8月31日現在)<br><br>現金及び預金勘定 2,430,715千円<br>現金及び現金同等物 2,430,715千円 | ※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結<br>貸借対照表に掲記されている科目の金額<br>との関係<br><br>(平成19年2月28日現在)<br><br>現金及び預金勘定 1,804,075千円<br>現金及び現金同等物 1,804,075千円                                                                                                                                                                                                                       |
| ※2 株式の取得により新たに連結子会社と<br>なった会社の資産及び負債の主な内訳<br><br>株式の取得により新たに株式会社ブ<br>ックデザインを連結したことに伴う連<br>結開始時の資産及び負債の内訳並びに<br>株式の取得価額と取得による支出(純<br>額)との関係は次のとおりでありま<br>す。<br><br>流動資産 98,224千円<br>固定資産 21,533<br>連結調整勘定 367,634<br>流動負債 △63,484<br>固定負債 △15,818<br>少数株主持分 △8,091<br>株式会社ブックデザイン<br>株式の取得価額 400,000千円<br>株式会社ブックデザイン<br>の現金及び現金同等物 △61,576<br>差引：株式会社ブックデ<br>ザイン株式の取得による<br>支出 338,423千円 | ※2 _____                                                                                                                          | ※2 株式の取得により新たに連結子会社と<br>なった会社の資産及び負債の主な内訳<br><br>株式の取得により新たに株式会社ブ<br>ックデザインを連結したことに伴う連<br>結開始時の資産及び負債の内訳並びに<br>同社株式の取得価額と同社取得のため<br>の支出(純額)との関係は次のとおり<br>であります。<br><br>流動資産 98,224千円<br>固定資産 21,533<br>連結調整勘定 367,634<br>流動負債 △63,484<br>固定負債 △15,818<br>少数株主持分 △8,091<br>同社株式の取得価額 400,000千円<br>同社現金及び現金同等物 △61,576<br>差引：同社取得のための<br>支出 338,423千円 |

## (リース取引関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                             | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|----|--------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|--------------------|-------------------|----------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|----|--------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|--------------------|-----------------|----------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|----|--------|--------|--------|
| 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額                                                                                                                                                                                                                                  | 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額 | 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額    |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| <table><tr><th></th><th>取得価額相当額<br/>(千円)</th><th>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th><th>中間期末残高相当額<br/>(千円)</th></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>73,960</td><td>33,628</td><td>40,331</td></tr><tr><td>ソフトウェア</td><td>1,252</td><td>547</td><td>704</td></tr><tr><td>合計</td><td>75,213</td><td>34,176</td><td>41,036</td></tr></table> |                                                                                        | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                         | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 73,960 | 33,628 | 40,331 | ソフトウェア | 1,252 | 547 | 704 | 合計 | 75,213 | 34,176 | 41,036 | <table><tr><th></th><th>取得価額相当額<br/>(千円)</th><th>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th><th>中間期末残高相当額<br/>(千円)</th></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>55,658</td><td>33,826</td><td>21,832</td></tr><tr><td>ソフトウェア</td><td>1,252</td><td>861</td><td>391</td></tr><tr><td>合計</td><td>56,911</td><td>34,687</td><td>22,223</td></tr></table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 55,658 | 33,826 | 21,832 | ソフトウェア | 1,252 | 861 | 391 | 合計 | 56,911 | 34,687 | 22,223 | <table><tr><th></th><th>取得価額相当額<br/>(千円)</th><th>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th><th>期末残高相当額<br/>(千円)</th></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>70,655</td><td>37,558</td><td>33,096</td></tr><tr><td>ソフトウェア</td><td>1,252</td><td>704</td><td>547</td></tr><tr><td>合計</td><td>71,907</td><td>38,263</td><td>33,644</td></tr></table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 70,655 | 37,558 | 33,096 | ソフトウェア | 1,252 | 704 | 547 | 合計 | 71,907 | 38,263 | 33,644 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                      | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 73,960                                                                                 | 33,628                                                                                  | 40,331             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| ソフトウェア                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,252                                                                                  | 547                                                                                     | 704                |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 75,213                                                                                 | 34,176                                                                                  | 41,036             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                      | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 55,658                                                                                 | 33,826                                                                                  | 21,832             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| ソフトウェア                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,252                                                                                  | 861                                                                                     | 391                |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 56,911                                                                                 | 34,687                                                                                  | 22,223             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                      | 期末残高相当額<br>(千円)    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 70,655                                                                                 | 37,558                                                                                  | 33,096             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| ソフトウェア                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,252                                                                                  | 704                                                                                     | 547                |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 71,907                                                                                 | 38,263                                                                                  | 33,644             |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年内 18,868千円<br>1年超 22,900千円<br>合計 41,769千円                                                                                                                                                                                                                                                     | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年内 10,795千円<br>1年超 11,917千円<br>合計 22,712千円                    | (2) 未経過リース料期末残高相当額<br>1年内 15,109千円<br>1年超 19,199千円<br>合計 34,309千円                       |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 9,942千円<br>減価償却費相当額 9,429千円<br>支払利息相当額 483千円                                                                                                                                                                                                                                     | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 9,083千円<br>減価償却費相当額 8,583千円<br>支払利息相当額 374千円    | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 21,285千円<br>減価償却費相当額 20,166千円<br>支払利息相当額 1,021千円 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。                                                                                                                                                                                                                                                                 | (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>同左                                                                | (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>同左                                                                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |
| (5) 利息相当額の算定方法<br>リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。                                                                                                                                                                                                                                            | (5) 利息相当額の算定方法<br>同左                                                                   | (5) 利息相当額の算定方法<br>同左                                                                    |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |        |       |     |     |    |        |        |        |

(有価証券関係)

前中間連結会計期間末（平成18年8月31日）

該当事項はありません。

当中間連結会計期間末（平成19年8月31日）

該当事項はありません。

前連結会計年度末（平成19年2月28日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前中間連結会計期間（自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日）

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。

当中間連結会計期間（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）

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18年3月1日 至 平成19年2月28日）

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。

(ストック・オプション等関係)

前中間連結会計期間 (自 平成18年 3 月 1 日 至 平成18年 8 月31日)

該当事項はありません。

当中間連結会計期間 (自 平成19年 3 月 1 日 至 平成19年 8 月31日)

該当事項はありません。

前連結会計年度 (自 平成18年 3 月 1 日 至 平成19年 2 月28日)

当連結会計年度において存在したストック・オプションの内容

|                    | 第 1 回新株予約権                                                                                                                                                                                                                | 第 2 回新株予約権                                                                                                                                                                                               | 第 3 回新株予約権                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決議年月日              | 平成15年 8 月22日                                                                                                                                                                                                              | 平成17年 5 月25日                                                                                                                                                                                             | 平成17年 5 月25日                                                                                                                                                                                             |
| 付与対象者の区分及び人数       | 当社取締役 2 名<br>当社従業員 11名<br>社外協力者 1 名                                                                                                                                                                                       | 当社取締役 5 名<br>当社監査役 4 名<br>当社従業員 59名<br>当社子会社取締役 1 名                                                                                                                                                      | 当社従業員 6 名                                                                                                                                                                                                |
| 株式の種類及び数<br>(注)    | 普通株式 1,000株                                                                                                                                                                                                               | 普通株式 1,254株                                                                                                                                                                                              | 普通株式 220株                                                                                                                                                                                                |
| 付与日                | 平成15年 9 月26日                                                                                                                                                                                                              | 平成17年 7 月 1 日                                                                                                                                                                                            | 平成17年12月28日                                                                                                                                                                                              |
| 権利確定条件             | 新株予約権発行時において、当社または当社子会社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の役員または従業員であることを要する。<br>ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由のある場合はこの限りでない。<br>新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>その他の権利行使の条件は新株予約権付与契約により決定するものとする。 | 新株予約権者のうち、当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員については、当該新株予約権の行使時において当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。<br>ただし、任期満了によりもしくは法令変更に伴い退任した場合は、また定年で退職した場合は、なお、その後も権利を行使することができる。<br>その他権利行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する契約に定めるところによる。 | 新株予約権者のうち、当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員については、当該新株予約権の行使時において当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。<br>ただし、任期満了によりもしくは法令変更に伴い退任した場合は、また定年で退職した場合は、なお、その後も権利を行使することができる。<br>その他権利行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する契約に定めるところによる。 |
| 対象勤務期間             | 対象勤務期間の定めはありません。                                                                                                                                                                                                          | 対象勤務期間の定めはありません。                                                                                                                                                                                         | 対象勤務期間の定めはありません。                                                                                                                                                                                         |
| 新株予約権の行使期間         | 自 平成17年 8 月23日<br>至 平成25年 8 月21日                                                                                                                                                                                          | 自 平成19年 5 月26日<br>至 平成24年 5 月25日                                                                                                                                                                         | 自 平成19年 5 月26日<br>至 平成24年 5 月25日                                                                                                                                                                         |
| 権利行使価格 (円)         | 20,000                                                                                                                                                                                                                    | 304,000                                                                                                                                                                                                  | 204,488                                                                                                                                                                                                  |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | —                                                                                                                                                                                                                         | —                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                                                        |

(注) 株式数に換算して記載しております。

なお、平成15年 8 月22日決議分のストック・オプションにつきましては、平成15年10月22日付株式分割 (1 株につき 2 株) 及び平成16年10月20日付株式分割 (1 株につき 5 株) による分割後の株式数に換算して記載しております。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

前中間連結会計期間（自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日）

|                           | はたらこ<br>ねっと<br>(千円) | バイトル<br>ドットコム<br>(千円) | ジョブ<br>エンジン<br>(千円) | その他<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |                     |                       |                     |             |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 1,026,673           | 1,809,112             | 615,892             | 96,159      | 3,547,837 | —              | 3,547,837  |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —                   | —                     | —                   | 111,856     | 111,856   | △111,856       | —          |
| 計                         | 1,026,673           | 1,809,112             | 615,892             | 208,016     | 3,659,694 | △111,856       | 3,547,837  |
| 営業費用                      | 533,035             | 1,493,814             | 921,420             | 244,492     | 3,192,762 | 873,342        | 4,066,105  |
| 営業利益又は営業損失（△）             | 493,637             | 315,298               | △305,528            | △36,476     | 466,931   | △985,199       | △518,267   |

(注) 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分に基づき、市場及び事業形態を考慮して決定しております。

2. 各区分に属する主な事業内容

- (1) はたらこねっと・・・人材派遣業務の求人情報サイト
- (2) バイトルドットコム・・・アルバイトの求人情報サイト
- (3) ジョブエンジン・・・検索エンジン型の総合転職支援サイト
- (4) その他・・・広告及びウェブサイトの企画・編集等

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は983,599千円であり、その主なものは当社の管理部門に係る費用であります。

4. 「人事ねっと」は、平成18年2月28日をもってサービス提供を休止したため、当中間連結会計期間より記載対象セグメントから除外しております。また、当中間連結会計期間より「その他」の区分を設けておりますが、その内訳は、主に平成18年3月1日より当社グループ会社となった株式会社ブックデザインに関するものであります。

当中間連結会計期間（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）

|                           | はたらこ<br>ねっと<br>(千円) | バイトル<br>ドットコム<br>(千円) | ジョブ<br>エンジン<br>(千円) | その他<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |                     |                       |                     |             |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 989,760             | 2,126,076             | 653,081             | 64,980      | 3,833,899 | —              | 3,833,899  |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —                   | —                     | 9,229               | 175,728     | 184,958   | △184,958       | —          |
| 計                         | 989,760             | 2,126,076             | 662,311             | 240,708     | 4,018,858 | △184,958       | 3,833,899  |
| 営業費用                      | 800,926             | 1,641,434             | 842,660             | 286,423     | 3,571,445 | 676,564        | 4,248,010  |
| 営業利益又は営業損失（△）             | 188,834             | 484,642               | △180,349            | △45,715     | 447,412   | △861,522       | △414,110   |

（注） 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分に基づき、市場及び事業形態を考慮して決定しております。

2. 各区分に属する主な事業内容

- (1) はたらこねっと・・・人材派遣業務の求人情報サイト
- (2) バイトルドットコム・・・アルバイトの求人情報サイト
- (3) ジョブエンジン・・・検索エンジン型の総合転職支援サイト
- (4) その他・・・広告及びウェブサイトの企画・編集、人材紹介事業等

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は796,295千円であり、その主なものは当社の管理部門に係る費用であります。

4. 営業費用の配賦方法について

従来、営業支援部門の費用は、営業共通費（配賦不能費用）として「消去又は全社」の項目に含めておりましたが、当連結会計年度より営業支援部門内の各セグメントごとの担当部署を設置したことに伴い、直課又は配賦することにしております。この変更による当中間連結会計期間のセグメント情報への影響額は、「はたらこねっと」の営業利益が170,201千円減少、「バイトルドットコム」の営業利益が295,198千円減少、「ジョブエンジン」の営業損失が87,452千円増加となっており、「消去又は全社」の営業損失は552,852千円減少しております。

5. 売上の計上方法の変更

「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更」に記載のとおり、当連結会計年度から、日割計算によって期間按分して計上する方法に変更しております。この変更に伴い、従来の方法に比較して、当中間連結会計期間の売上高は、「はたらこねっと」が113,776千円、「バイトルドットコム」が329,773千円、「ジョブエンジン」が60,560千円とそれぞれ減少し、営業利益（損失）が同額減少（増加）しております。

前連結会計年度（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

|                           | はたらこ<br>ねっと<br>(千円) | バイトル<br>ドットコム<br>(千円) | ジョブ<br>エンジン<br>(千円) | その他<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |                     |                       |                     |             |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 2,335,689           | 4,486,092             | 1,411,169           | 201,984     | 8,434,935 | —              | 8,434,935  |
| (2) セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 | —                   | —                     | 11,409              | 297,814     | 309,223   | △309,223       | —          |
| 計                         | 2,335,689           | 4,486,092             | 1,422,578           | 499,798     | 8,744,159 | △309,223       | 8,434,935  |
| 営業費用                      | 1,175,301           | 2,907,753             | 1,718,937           | 560,459     | 6,362,452 | 1,441,367      | 7,803,820  |
| 営業利益又は営業損失（△）             | 1,160,388           | 1,578,338             | △296,359            | △60,661     | 2,381,707 | △1,750,591     | 631,115    |

（注） 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分に基づき、市場及び事業形態を考慮して決定しております。

2. 各区分に属する主な事業内容

- (1) はたらこねっと・・・人材派遣業務の求人情報サイト
- (2) バイトルドットコム・・・アルバイトの求人情報サイト
- (3) ジョブエンジン・・・検索エンジン型の総合転職支援サイト
- (4) その他・・・広告及びウェブサイトの企画・編集、人材紹介事業等

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は1,745,802千円であり、その主なものは当社の管理部門に係る費用であります。

4. 「人事ねっと」は、平成18年2月28日をもってサービス提供を中止したため、当連結会計年度より記載対象セグメントから除外しております。また、当連結会計年度より「その他」の区分を設けておりますが、その内訳は、主に平成18年3月1日より当社グループ会社となった株式会社ブックデザイン及び平成18年6月27日に当社の100%出資により設立いたしましたディップエージェント株式会社に関するものであります。

【所在地別セグメント情報】

前中間連結会計期間（自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

前中間連結会計期間（自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日）

海外売上高がないため、該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日）

海外売上高がないため、該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

海外売上高がないため、該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)               | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 23,070円87銭<br>1株当たり中間純損失<br>金額 2,605円68銭<br>潜在株式調整後1株当たり中間純利<br>益金額は、中間純損失が計上されて<br>いるため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 23,809円86銭<br>1株当たり中間純損失<br>金額 2,470円67銭<br>同左 | 1株当たり純資産額 27,080円53銭<br>1株当たり当期純利益<br>金額 1,417円76銭<br>潜在株式調整後1株当<br>たり当期純利益金額 1,412円11銭 |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額又は純損失金額(△)及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

|                                                                   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                               | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                 | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり中間(当期)純利益金額                                                  |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                           |
| 中間(当期)純利益又は純損失(△)<br>(千円)                                         | △345,888                                                                                                                                                                                                                 | △328,643                                                                                                                                                                   | 188,301                                                                                                                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                                  | —                                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                          | —                                                                                                                                         |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益<br>又は純損失(△)(千円)                                  | △345,888                                                                                                                                                                                                                 | △328,643                                                                                                                                                                   | 188,301                                                                                                                                   |
| 期中平均株式数(株)                                                        | 132,744                                                                                                                                                                                                                  | 133,018                                                                                                                                                                    | 132,816                                                                                                                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当<br>期)純利益金額                                       |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                           |
| 中間(当期)純利益調整額(千円)                                                  | —                                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                          | —                                                                                                                                         |
| 普通株式増加数(株)                                                        | —                                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                          | 531                                                                                                                                       |
| (うち新株引受権)                                                         | (—)                                                                                                                                                                                                                      | (—)                                                                                                                                                                        | (141)                                                                                                                                     |
| (うち新株予約権)                                                         | (—)                                                                                                                                                                                                                      | (—)                                                                                                                                                                        | (390)                                                                                                                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式<br>調整後1株当たり中間(当期)純利益<br>金額の算定に含めなかった潜在株式の<br>概要 | 平成15年9月26日発行<br>第1回新株予約権 410株<br>平成17年7月1日発行<br>第2回新株予約権 1,032株<br>平成17年12月28日発行<br>第3回新株予約権 220株<br>平成14年2月27日発行<br>旧商法の規定に基づく<br>新株引受権 170株<br>なお、概要は「第4<br>提出会社の状況、1株<br>式等の状況、(2)新株<br>予約権等の状況」に記<br>載のとおりでありま<br>す。 | 平成15年9月26日発行<br>第1回新株予約権 410株<br>平成17年7月1日発行<br>第2回新株予約権 829株<br>平成17年12月28日発行<br>第3回新株予約権 170株<br>なお、概要は「第4<br>提出会社の状況、1株<br>式等の状況、(2)新株<br>予約権等の状況」に記<br>載のとおりでありま<br>す。 | 平成17年7月1日発行<br>第2回新株予約権 926株<br>平成17年12月28日発行<br>第3回新株予約権 185株<br>なお、概要は「第4<br>提出会社の状況、1株<br>式等の状況、(2)新株<br>予約権等の状況」に記<br>載のとおりでありま<br>す。 |

(重要な後発事象)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 前連結会計年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                            | <p>(連結子会社との合併)</p> <p>平成19年11月22日開催の臨時取締役会において、当社は連結子会社である株式会社ブックデザインの株式を追加取得し全額出資子会社化した後、平成20年1月1日を合併期日として、下記のとおり全額出資の連結子会社である株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインを吸収合併することを決議いたしました。</p> <p>1. 結合当事企業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式、結合後企業の名称ならびに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容</p> <p>① 結合企業</p> <p>名称            ディップ株式会社</p> <p>事業の内容      インターネットによる求人情報提供サービス</p> <p>② 被結合企業</p> <p>名称            株式会社イー・エンジン</p> <p>事業の内容      当社転職情報サイトの開発・運営・保守</p> <p>名称            株式会社ブックデザイン</p> <p>事業の内容      採用ホームページ制作、メディア企画・開発</p> <p>(2) 企業結合の法的形式、結合後企業の名称</p> <p>当社を吸収合併存続会社、株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインを吸収合併消滅会社として合併し、当社が株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインの権利義務をすべて承継し、株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインは解散いたします。結合後企業の名称はディップ株式会社(当社)となります。</p> <p>なお、株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインは結合時において全額出資子会社であるため、合併による新株式の発行はありません。</p> <p>また、本合併は、会社法第796条第3項に定める簡易合併及び会社法第784条第1項に定める略式合併の規定により、当社及び株式会社イー・エンジン、株式会社ブックデザインにおいて株主総会の決議による合併契約の承認を受けることなく行います。</p> |                                          |

| <p>前中間連結会計期間<br/>(自 平成18年 3 月 1 日<br/>至 平成18年 8 月31日)</p> | <p>当中間連結会計期間<br/>(自 平成19年 3 月 1 日<br/>至 平成19年 8 月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>前連結会計年度<br/>(自 平成18年 3 月 1 日<br/>至 平成19年 2 月28日)</p> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                           | <p>(3) 取引の目的を含む取引の概要</p> <p>株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインは、当社の転職情報サイト（採用ホームページ検索エンジン）である「ジョブエンジン」事業に必要な不可欠な機能を保有しており、密接な連携のもと運営しておりますが、今後の「ジョブエンジン」事業の強化、意思決定の迅速化、人材活用の効率化を図ると共に、シームレスな「ジョブエンジン」事業の運営ができる環境を整備することが必要であり、経営資源を一体化し同事業の効率的な運営を目指すことを目的としております。</p> <p>2. 実施する会計処理の概要</p> <p>本合併は「企業結合に係る会計基準」（企業会計審議会 平成15年10月31日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準委員会 平成18年12月22日 企業会計基準適用指針第10号）に基づき、共通支配下の取引として会計処理をいたします。</p> |                                                         |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2【中間財務諸表等】

### (1) 【中間財務諸表】

#### ①【中間貸借対照表】

|                |          | 前中間会計期間末<br>(平成18年8月31日) |           |            | 当中間会計期間末<br>(平成19年8月31日) |           |            | 前事業年度の要約貸借対照表<br>(平成19年2月28日) |           |            |
|----------------|----------|--------------------------|-----------|------------|--------------------------|-----------|------------|-------------------------------|-----------|------------|
| 区分             | 注記<br>番号 | 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      |          | 1,024,654                |           |            | 2,081,443                |           |            | 1,431,215                     |           |            |
| 2. 売掛金         |          | 1,018,543                |           |            | 1,355,837                |           |            | 1,752,627                     |           |            |
| 3. たな卸資産       |          | 19,676                   |           |            | 14,438                   |           |            | 12,251                        |           |            |
| 4. 前払費用        |          | 100,382                  |           |            | 183,554                  |           |            | 82,946                        |           |            |
| 5. 繰延税金資産      |          | 273,243                  |           |            | 260,440                  |           |            | 99,631                        |           |            |
| 6. その他         | ※2       | 42,557                   |           |            | 118,154                  |           |            | 44,769                        |           |            |
| 貸倒引当金          |          | △10,525                  |           |            | △59,790                  |           |            | △17,663                       |           |            |
| 流動資産合計         |          |                          | 2,468,532 | 55.7       |                          | 3,954,079 | 65.8       |                               | 3,405,777 | 63.5       |
| II 固定資産        |          |                          |           |            |                          |           |            |                               |           |            |
| 1. 有形固定資産      | ※1       | 352,224                  |           |            | 381,799                  |           |            | 369,073                       |           |            |
| 2. 無形固定資産      |          |                          |           |            |                          |           |            |                               |           |            |
| (1) ソフトウェア     |          | 352,384                  |           |            | 413,767                  |           |            | 385,698                       |           |            |
| (2) その他        |          | 78,577                   |           |            | 72,772                   |           |            | 13,490                        |           |            |
| 無形固定資産合計       |          | 430,961                  |           |            | 486,539                  |           |            | 399,189                       |           |            |
| 3. 投資その他の資産    |          |                          |           |            |                          |           |            |                               |           |            |
| (1) 関係会社株式     |          | 668,789                  |           |            | 668,789                  |           |            | 668,789                       |           |            |
| (2) 敷金         |          | 483,462                  |           |            | 484,996                  |           |            | 482,601                       |           |            |
| (3) その他        |          | 44,359                   |           |            | 46,516                   |           |            | 45,754                        |           |            |
| 貸倒引当金          |          | △12,664                  |           |            | △10,366                  |           |            | △11,395                       |           |            |
| 投資その他の資産<br>合計 |          | 1,183,947                |           |            | 1,189,935                |           |            | 1,185,750                     |           |            |
| 固定資産合計         |          |                          | 1,967,133 | 44.3       |                          | 2,058,274 | 34.2       |                               | 1,954,013 | 36.5       |
| 資産合計           |          |                          | 4,435,665 | 100.0      |                          | 6,012,354 | 100.0      |                               | 5,359,791 | 100.0      |

[illegible]

②【中間損益計算書】

|                               |          | 前中間会計期間<br>(自 平成18年 3 月 1 日<br>至 平成18年 8 月31日) |           | 当中間会計期間<br>(自 平成19年 3 月 1 日<br>至 平成19年 8 月31日) |          | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自 平成18年 3 月 1 日<br>至 平成19年 2 月28日) |       |
|-------------------------------|----------|------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------|-------|
| 区分                            | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                        |           | 金額 (千円)                                        |          | 金額 (千円)                                              |       |
| I 売上高                         |          |                                                | 3,319,227 | 100.0                                          |          | 3,616,917                                            | 100.0 |
| II 売上原価                       |          |                                                | 315,582   | 9.5                                            |          | 292,184                                              | 8.1   |
| 売上総利益                         |          |                                                | 3,003,644 | 90.5                                           |          | 3,324,733                                            | 91.9  |
| III 販売費及び一般管理<br>費            |          |                                                | 3,496,758 | 105.4                                          |          | 3,728,665                                            | 103.1 |
| 営業利益又は<br>営業損失(△)             |          |                                                | △493,113  | △14.9                                          |          | △403,932                                             | △11.2 |
| IV 営業外収益                      | ※ 1      |                                                | 10,393    | 0.3                                            |          | 16,268                                               | 0.5   |
| V 営業外費用                       | ※ 2      |                                                | 2,697     | 0.0                                            |          | 11,516                                               | 0.3   |
| 経常利益又は<br>経常損失(△)             |          |                                                | △485,416  | △14.6                                          |          | △399,180                                             | △11.0 |
| VI 特別損失                       | ※ 3      |                                                | 16,256    | 0.5                                            |          | 16,090                                               | 0.5   |
| 税引前当期純利益<br>又は税引前中間純<br>損失(△) |          |                                                | △501,673  | △15.1                                          |          | △415,270                                             | △11.5 |
| 法人税、住民税及<br>び事業税              |          | 4,346                                          |           | 5,881                                          |          | 253,703                                              |       |
| 法人税等調整額                       |          | △208,399                                       | △204,053  | △6.1                                           | △162,361 | △156,479                                             | △4.3  |
| 当期純利益又は中<br>間純損失(△)           |          |                                                | △297,620  | △9.0                                           |          | △258,790                                             | △7.2  |
|                               |          |                                                |           |                                                |          |                                                      |       |

③【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 平成18年 3 月 1 日 至 平成18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<br>合計  |
|                               |             | 資本準備金       | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |      |             |
| 平成18年 2 月28日 残高<br>(千円)       | 1, 077, 190 | 1, 499, 754 | 1, 499, 754 | 735, 993                    | 735, 993    | △460 | 3, 312, 477 |
| 中間会計期間中の変動額                   |             |             |             |                             |             |      |             |
| 新株の発行                         | 2, 180      | 2, 183      | 2, 183      |                             |             |      | 4, 363      |
| 剰余金の配当（注）                     |             |             |             | △106, 102                   | △106, 102   |      | △106, 102   |
| 中間純損失                         |             |             |             | △297, 620                   | △297, 620   |      | △297, 620   |
| 株主資本以外の項目の中間会<br>計期間中の変動額（純額） |             |             |             |                             |             |      |             |
| 中間会計期間中の変動額合計<br>(千円)         | 2, 180      | 2, 183      | 2, 183      | △403, 722                   | △403, 722   | －    | △399, 358   |
| 平成18年 8 月31日 残高<br>(千円)       | 1, 079, 370 | 1, 501, 938 | 1, 501, 938 | 332, 270                    | 332, 270    | △460 | 2, 913, 119 |

|                               | 新株予約権 | 純資産合計       |
|-------------------------------|-------|-------------|
| 平成18年 2 月28日 残高<br>(千円)       | 34    | 3, 312, 512 |
| 中間会計期間中の変動額                   |       |             |
| 新株の発行                         |       | 4, 363      |
| 剰余金の配当（注）                     |       | △106, 102   |
| 中間純損失                         |       | △297, 620   |
| 株主資本以外の項目の中間会<br>計期間中の変動額（純額） | △3    | △3          |
| 中間会計期間中の変動額合計<br>(千円)         | △3    | △399, 362   |
| 平成18年 8 月31日 残高<br>(千円)       | 30    | 2, 913, 149 |

（注）平成18年 5 月の定時株主総会における利益処分項目であります。

当中間会計期間（自 平成19年 3 月 1 日 至 平成19年 8 月31日）

|                         | 株主資本      |           |             |              |             |      |            | 純資産合計     |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|-------------|------|------------|-----------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金        |             | 自己株式 | 株主資本<br>合計 |           |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |      |            |           |
|                         |           |           |             | 繰越利益<br>剰余金  |             |      |            |           |
| 平成19年 2 月28日 残高<br>(千円) | 1,080,900 | 1,503,498 | 1,503,498   | 918,314      | 918,314     | △460 | 3,502,253  | 3,502,253 |
| 中間会計期間中の変動額             |           |           |             |              |             |      |            |           |
| 剰余金の配当                  |           |           |             | △106,414     | △106,414    |      | △106,414   | △106,414  |
| 中間純損失                   |           |           |             | △258,790     | △258,790    |      | △258,790   | △258,790  |
| 中間会計期間中の変動額合計<br>(千円)   | －         | －         | －           | △365,204     | △365,204    | －    | △365,204   | △365,204  |
| 平成19年 8 月31日 残高<br>(千円) | 1,080,900 | 1,503,498 | 1,503,498   | 553,109      | 553,109     | △460 | 3,137,048  | 3,137,048 |

前事業年度の株主資本等変動計算書（自 平成18年 3 月 1 日 至 平成19年 2 月28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    |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計  |      |           |
| 平成18年 2 月28日 残高（千円）     | 1,077,190 | 1,499,754 | 1,499,754 | 735,993             | 735,993  | △460 | 3,312,477 |
| 事業年度中の変動額               |           |           |           |                     |          |      |           |
| 新株の発行                   | 3,710     | 3,744     | 3,744     |                     |          |      | 7,454     |
| 剰余金の配当（注）               |           |           |           | △106,102            | △106,102 |      | △106,102  |
| 当期純利益                   |           |           |           | 288,423             | 288,423  |      | 288,423   |
| 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（千円）         | 3,710     | 3,744     | 3,744     | 182,321             | 182,321  | —    | 189,775   |
| 平成19年 2 月28日 残高（千円）     | 1,080,900 | 1,503,498 | 1,503,498 | 918,314             | 918,314  | △460 | 3,502,253 |

|                         | 新株予約権 | 純資産合計     |
|-------------------------|-------|-----------|
| 平成18年 2 月28日 残高（千円）     | 34    | 3,312,512 |
| 事業年度中の変動額               |       |           |
| 新株の発行                   |       | 7,454     |
| 剰余金の配当（注）               |       | △106,102  |
| 当期純利益                   |       | 288,423   |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額） | △34   | △34       |
| 事業年度中の変動額合計（千円）         | △34   | 189,741   |
| 平成19年 2 月28日 残高（千円）     | —     | 3,502,253 |

（注）平成18年 5 月の定時株主総会における利益処分項目であります。

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項 目              | 前中間会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                                                                                                                                                                   | 当中間会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 前事業年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)                                                                                                             |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | (1) 有価証券<br>子会社株式<br>移動平均法による原価法<br>(2) たな卸資産<br>貯蔵品<br>最終仕入原価法                                                                                                                                                            | (1) 有価証券<br>子会社株式<br>同左<br>(2) たな卸資産<br>貯蔵品<br>同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (1) 有価証券<br>子会社株式<br>同左<br>(2) たな卸資産<br>貯蔵品<br>同左                                                                                                  |
| 2. 固定資産の減価償却の方法  | (1) 有形固定資産<br>定率法を採用しております。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物<br>3～18年<br>車両及び運搬具<br>2年<br>工具器具及び備品<br>2～20年<br>(2) 無形固定資産<br>定額法を採用しております。<br>なお、自社利用の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）に基づいております。<br>(3) 長期前払費用<br>定額法を採用しております。 | (1) 有形固定資産<br>定率法を採用しております。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物<br>3～18年<br>車両及び運搬具<br>2年<br>工具器具及び備品<br>2～20年<br>(会計方針の変更)<br>当社は、法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号））に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。<br>この変更による当中間会計期間の営業損失、経常損失及び税引前中間純損失に与える影響は軽微であります。<br>(2) 無形固定資産<br>同左<br>(3) 長期前払費用<br>同左 | (1) 有形固定資産<br>定率法を採用しております。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物<br>3～18年<br>車両及び運搬具<br>2年<br>工具器具及び備品<br>2～20年<br>(2) 無形固定資産<br>同左<br>(3) 長期前払費用<br>同左 |
| 3. 引当金の計上基準      | (1) 貸倒引当金<br>売上債権、貸付金等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て回収不能見込額を計上しております。<br>(2) 賞与引当金<br>従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当中間会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>従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。                                                                          |

| 項 目                                | 前中間会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)                                     | 当中間会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) | 前事業年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| 4. 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。 | 同左                                       | 同左                                     |
| 5. その他中間財務諸表（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。                                                   | 消費税等の会計処理<br>同左                          | 消費税等の会計処理<br>同左                        |

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

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成18年3月1日<br/>至 平成18年8月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成19年3月1日<br/>至 平成19年8月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>前事業年度<br/>(自 平成18年3月1日<br/>至 平成19年2月28日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当中間会計期間より、「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/>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>(ストック・オプション等に関する会計基準等)<br/>当中間会計期間より、「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18年5月31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> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)<br/>当中間会計期間より、「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 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)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 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。<br/>従来の資本の部の合計に相当する金額は、2,913,119千円であります。<br/>なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間における中間貸借対照表の純資産の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。</p> | <p>—————</p> <p>—————</p> <p>—————</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当事業年度から「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/>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>(ストック・オプション等に関する会計基準等)<br/>当事業年度から「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18年5月31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> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)<br/>当事業年度より、「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 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)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 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。<br/>従来の資本の部の合計に相当する金額は、3,502,253千円であります。<br/>なお、当事業年度における貸借対照表の純資産の部については、財務諸表等規則の改正に伴い、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p> |
| <p>—————</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>(売上の計上方法)<br/>売上については、従来契約開始日の属する月から契約終了日の属する月までに月割計算によって期間按分し、そのうち少額かつ短期間の契約については契約期間開始日に一括売上計上を行っていましたが、当事業年度から、全ての契約について日割計算によって期間按分して計上する方法に変更しております。<br/>この変更は、月後半を契約開始日とする求人サービス契約と少額かつ短期間の求人サービスの急拡大に伴い、システム化を行い体制を整えることにより、全ての契約について売上を契約期間にわたって日割按分し、売上の期間帰属をより適切にすることが望ましいと判断したために行ったものであります。<br/>この変更により、従来の方法に比較して、当中間会計期間の売上高は504,110千円減少し、営業損失、経常損失及び税引前中間純損失は同額増加しております。</p> | <p>—————</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## 表示方法の変更

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成18年 3 月 1 日<br/>至 平成18年 8 月31 日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成19年 3 月 1 日<br/>至 平成19年 8 月31 日)</p>                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(中間貸借対照表)</p> <p>(1) 流動資産</p> <p>従来、流動資産の「その他」に含めて表示していた「繰延税金資産」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間会計期間より区分掲記することといたしました。なお、前中間会計期間において流動資産の「その他」に含めていた繰延税金資産の金額は40,779千円です。</p> <p>(2) 投資その他の資産</p> <p>従来、投資その他の資産の「その他」に含めて表示していた「関係会社株式」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間会計期間より区分掲記することといたしました。なお、前中間会計期間において投資その他の資産の「その他」に含めていた関係会社株式の金額は133,789千円です。</p> | <p>(中間貸借対照表)</p> <p>従来、流動負債の「その他」に含めて表示していた「前受収益」は、総資産の100分の5を超過したため、当中間会計期間より区分掲記することといたしました。なお、前中間会計期間末において流動負債の「その他」に含めていた前受収益の金額は127,974千円です。</p> |

注記事項  
(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末<br>(平成18年8月31日)                                         | 当中間会計期間末<br>(平成19年8月31日)                                         | 前事業年度末<br>(平成19年2月28日)          |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>143,882千円                                  | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>233,621千円                                  | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>191,994千円 |
| ※2. 消費税等の取扱い<br>仮払消費税等と仮受消費税等は相殺の<br>うえ、流動資産の「その他」に表示して<br>おります。 | ※2. 消費税等の取扱い<br>仮払消費税等と仮受消費税等は相殺の<br>うえ、流動負債の「その他」に表示して<br>おります。 | ※2. —————                       |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日)         | 当中間会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日)         | 前事業年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日)           |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ※1. 営業外収益の主要項目<br>受取利息 21千円<br>業務委託料 8,967千円     | ※1. 営業外収益の主要項目<br>受取利息 1,008千円<br>業務委託料 11,590千円 | ※1. 営業外収益の主要項目<br>受取利息 356千円<br>業務委託料 20,584千円   |
| ※2. 営業外費用の主要項目<br>支払利息 1,390千円                   | ※2. 営業外費用の主要項目<br>支払利息 10,593千円                  | ※2. 営業外費用の主要項目<br>支払利息 6,766千円                   |
| ※3. 特別損失の主要項目<br>固定資産除却損 16,256千円                | ※3. 特別損失の主要項目<br>固定資産除却損 11,290千円                | ※3. 特別損失の主要項目<br>固定資産除却損 136,094千円               |
| 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 40,405千円<br>無形固定資産 42,582千円 | 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 43,196千円<br>無形固定資産 53,030千円 | 4. 減価償却実施額<br>有形固定資産 89,962千円<br>無形固定資産 86,551千円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成18年3月1日 至 平成18年8月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

|      | 前事業年度末株式<br>数 (株) | 当中間会計期間増<br>加株式数 (株) | 当中間会計期間減<br>少株式数 (株) | 当中間会計期間末<br>株式数 (株) |
|------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 普通株式 | 2                 | —                    | —                    | 2                   |
| 合計   | 2                 | —                    | —                    | 2                   |

当中間会計期間 (自 平成19年3月1日 至 平成19年8月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

|      | 前事業年度末株式<br>数 (株) | 当中間会計期間増<br>加株式数 (株) | 当中間会計期間減<br>少株式数 (株) | 当中間会計期間末<br>株式数 (株) |
|------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 普通株式 | 2                 | —                    | —                    | 2                   |
| 合計   | 2                 | —                    | —                    | 2                   |

前事業年度 (自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

|      | 前事業年度末株式<br>数 (株) | 当事業年度増加株<br>式数 (株) | 当事業年度減少株<br>式数 (株) | 当事業年度末株式<br>数 (株) |
|------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式 | 2                 | —                  | —                  | 2                 |
| 合計   | 2                 | —                  | —                  | 2                 |

## (リース取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成18年 3 月 1 日<br>至 平成18年 8 月31日)                                                                                                                                           | 当中間会計期間<br>(自 平成19年 3 月 1 日<br>至 平成19年 8 月31日)                                         | 前事業年度<br>(自 平成18年 3 月 1 日<br>至 平成19年 2 月28日)                                          |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|--------|--------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|--------------------|-------------------|----------|--------|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|--------------------|-----------------|----------|--------|--------|--------|
| 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額                                                                                                   | 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額 | 1. 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<br>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額  |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| <table><tr><td></td><td>取得価額相当額<br/>(千円)</td><td>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</td><td>中間期末残高相当額<br/>(千円)</td></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>53,959</td><td>28,414</td><td>25,545</td></tr></table> |                                                                                        | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                       | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 53,959 | 28,414 | 25,545 | <table><tr><td></td><td>取得価額相当額<br/>(千円)</td><td>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</td><td>中間期末残高相当額<br/>(千円)</td></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>36,016</td><td>24,308</td><td>11,707</td></tr></table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 中間期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 36,016 | 24,308 | 11,707 | <table><tr><td></td><td>取得価額相当額<br/>(千円)</td><td>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</td><td>期末残高相当額<br/>(千円)</td></tr><tr><td>工具器具及び備品</td><td>47,309</td><td>29,688</td><td>17,620</td></tr></table> |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) | 工具器具及び備品 | 47,309 | 29,688 | 17,620 |
|                                                                                                                                                                                          | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                    | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                 | 53,959                                                                                 | 28,414                                                                                | 25,545             |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
|                                                                                                                                                                                          | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                    | 中間期末残高相当額<br>(千円)  |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                 | 36,016                                                                                 | 24,308                                                                                | 11,707             |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
|                                                                                                                                                                                          | 取得価額相当額<br>(千円)                                                                        | 減価償却累計額相当額<br>(千円)                                                                    | 期末残高相当額<br>(千円)    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                 | 47,309                                                                                 | 29,688                                                                                | 17,620             |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1 年内 14,195千円<br>1 年超 11,839千円<br>合計 26,034千円                                                                                                                    | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1 年内 5,850千円<br>1 年超 5,988千円<br>合計 11,839千円                    | (2) 未経過リース料期末残高相当額<br>1 年内 9,550千円<br>1 年超 8,381千円<br>合計 17,931千円                     |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 7,942千円<br>減価償却費相当額 7,569千円<br>支払利息相当額 291千円                                                                                                      | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 6,173千円<br>減価償却費相当額 5,913千円<br>支払利息相当額 80千円     | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 16,224千円<br>減価償却費相当額 15,494千円<br>支払利息相当額 469千円 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。                                                                                                                                  | (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>同左                                                                | (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>同左                                                               |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |
| (5) 利息相当額の算定方法<br>リース料総額と、リース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。                                                                                                            | (5) 利息相当額の算定方法<br>同左                                                                   | (5) 利息相当額の算定方法<br>同左                                                                  |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                          |  |                 |                    |                   |          |        |        |        |                                                                                                                                                                                        |  |                 |                    |                 |          |        |        |        |

## (有価証券関係)

前中間会計期間末（平成18年8月31日）

子会社株式で時価のあるものはありません。

当中間会計期間末（平成19年8月31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19年2月28日）

子会社株式で時価のあるものはありません。

## (1株当たり情報)

1株当たり情報につきましては、中間連結財務諸表を作成しているため記載を省略しております。

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成18年8月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成19年3月1日<br>至 平成19年8月31日) | 前事業年度<br>(自 平成18年3月1日<br>至 平成19年2月28日) |
|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                          | 連結財務諸表の注記事項として記載しているため、省略しております。         |                                        |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第10期）（自 平成18年3月1日 至 平成19年2月28日）

平成19年5月28日関東財務局長に提出。

(2) 臨時報告書

平成19年10月15日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号（提出会社の主要株主の異動）の規定に基づく臨時報告書であります。

平成19年11月22日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）、第7号の3（吸収合併）の規定に基づく臨時報告書であります。

(3) 有価証券報告書の訂正報告書

平成19年3月30日関東財務局長に提出。

事業年度（第9期）（自 平成17年3月1日 至 平成18年2月28日）の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の中間監査報告書

平成18年11月17日

ディップ株式会社

取締役会 御中

監査法人 トーマツ

|                |       |       |   |
|----------------|-------|-------|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 高橋 正一 | 印 |
|----------------|-------|-------|---|

|                |       |       |   |
|----------------|-------|-------|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 山口 更織 | 印 |
|----------------|-------|-------|---|

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているディップ株式会社の平成18年3月1日から平成19年2月28日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結株主資本等変動計算書及び中間連結キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間連結財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、ディップ株式会社及び連結子会社の平成18年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

（注）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が中間連結財務諸表に添付する形で別途保管している。

# 独立監査人の中間監査報告書

平成19年11月22日

ディップ株式会社

取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 正一 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 山口 更織 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているディップ株式会社の平成19年3月1日から平成20年2月29日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結株主資本等変動計算書及び中間連結キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間連結財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、ディップ株式会社及び連結子会社の平成19年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 追記情報

1. 中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更に記載されているとおり、会社は売上について、従来契約開始日の属する月から契約終了日の属する月までに月割計算によって期間按分し、そのうち少額かつ短期間の契約については契約期間開始日に一括売上計上を行っていたが、当連結会計年度から、全ての契約について日割計算によって期間按分して計上する方法に変更した。
2. 事業の種類別セグメント情報の当中間連結会計期間の注4「営業費用の配賦方法について」に記載されているとおり、会社は従来営業支援部門の費用を営業共通費（配賦不能費用）として「消去又は全社」の項目に含めていたが、当連結会計年度より直課又は配賦している。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が中間連結財務諸表に添付する形で別途保管している。

# 独立監査人の中間監査報告書

平成18年11月17日

ディップ株式会社

取締役会 御中

監査法人トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 正一 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 山口 更織 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているディップ株式会社の平成18年3月1日から平成19年2月28日までの第10期事業年度の中間会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間株主資本等変動計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ディップ株式会社の平成18年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成18年3月1日から平成18年8月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が中間財務諸表に添付する形で別途保管している。

# 独立監査人の中間監査報告書

平成19年11月22日

ディップ株式会社

取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 正一 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 山口 更織 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているディップ株式会社の平成19年3月1日から平成20年2月29日までの第11期事業年度の中間会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間株主資本等変動計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ディップ株式会社の平成19年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成19年3月1日から平成19年8月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 追記情報

1. 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に記載されているとおり、会社は売上について、従来契約開始日の属する月から契約終了日の属する月までに月割計算によって期間按分し、そのうち少額かつ短期間の契約については契約期間開始日に一括売上計上を行っていたが、当事業年度から、全ての契約について日割計算によって期間按分して計上する方法に変更した。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成19年11月22日開催の臨時取締役会において、平成20年1月1日を合併期日として連結子会社である株式会社イー・エンジン及び株式会社ブックデザインを吸収合併することを決議した。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が中間財務諸表に添付する形で別途保管している。