

(3) 四半期株主資本等変動計算書

前年同四半期（自 平成19年1月1日 至 平成19年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本					新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本合計		
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金			
平成18年12月31日残高	738,975	376,052	376,052	△610,421	504,606	2,105	506,712
当四半期中の変動額							
四半期純損失				△85,474	△85,474		△85,474
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額（純額）						4,111	4,111
当四半期中の変動額合計	—	—	—	△85,474	△85,474	4,111	△81,363
平成19年9月30日残高	738,975	376,052	376,052	△695,895	419,132	6,217	425,349

当四半期（自 平成20年1月1日 至 平成20年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本					評価・換算 差額等	新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金		
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金				
平成19年12月31日残高	738,975	376,052	376,052	△676,856	438,171	—	7,721	445,892
当四半期中の変動額								
欠損填補による減資	△300,803			300,803	—			—
欠損填補による 資本準備金の取崩		△376,052	△376,052	376,052	—			—
四半期純利益				20,565	20,565			20,565
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額 （純額）						—	34	34
当四半期中の変動額合計	△300,803	△376,052	△376,052	20,565	20,565	—	34	20,599
平成20年9月30日残高	438,171	—	—	20,565	458,737	—	7,755	466,492

前事業年度（自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本					新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本合計		
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金			
平成18年12月31日残高	738,975	376,052	376,052	△610,421	504,606	2,105	506,712
事業年度中の変動額							
当期純損失				△66,434	△66,434		△66,434
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）						5,615	5,615
事業年度中の変動額合計	—	—	—	△66,434	△66,434	5,615	△60,819
平成19年12月31日残高	738,975	376,052	376,052	△676,856	438,171	7,721	445,892

(4) 注記事項

四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項

項目	前年同四半期 (平成19年12月期第3四半期)	当四半期 (平成20年12月期第3四半期)	(参考) 平成19年12月期
1 有価証券の評価基準及び評価方法	①子会社株式及び関連会社株式 移動平均法に基づく原価法 ②その他有価証券 時価のないもの 移動平均法による原価法	①子会社株式及び関連会社株式 同左 ②その他有価証券 時価のないもの 同左	①子会社株式及び関連会社株式 同左 ②その他有価証券 時価のないもの 同左
2 たな卸資産の評価基準及び評価方法	仕掛品 個別法による原価法	仕掛品 同左	仕掛品 同左
3 固定資産の減価償却の方法	有形固定資産 ①平成19年3月31日以前に 取得したもの 旧定率法 ②平成19年4月1日以後に 取得したもの 定率法 なお、主な耐用年数は以下 のとおりであります。 建物 8～15年 工具器具及び備品 4～15年 無形固定資産 (1)ソフトウェア(自社利用 分) 社内における利用可能期 間に基づく定額法によっ ております。 ソフトウェア(市場販売目 的) 残存有効期間(最長3 年)に基づく定額法によ っております。 (2)のれん 5年間の定額法	有形固定資産 定率法 なお、主な耐用年数は以 下のとおりであります。 建物 8～15年 工具器具及び備品 4～15年 無形固定資産 (1)ソフトウェア(自社利 用分) 同左 ソフトウェア(市場販売目 的) 同左 (2)のれん 同左	有形固定資産 ①平成19年3月31日以前に 取得したもの 旧定率法 ②平成19年4月1日以後に 取得したもの 定率法 なお、主な耐用年数は以 下のとおりであります。 建物 8～15年 工具器具及び備品 4～15年 無形固定資産 (1)ソフトウェア(自社利 用分) 同左 ソフトウェア(市場販売目 的) 同左 (2)のれん 同左

項目	前年同四半期 (平成19年12月期第3四半期)	当四半期 (平成20年12月期第3四半期)	(参考) 平成19年12月期
4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、第3四半期決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。	同左	外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
5 引当金の計上基準	貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。	貸倒引当金 同左	貸倒引当金 同左
6 リース取引の処理方法	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によりしております。	同左	同左
7 その他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 消費税の会計処理は税抜方式により、仮受消費税と仮払消費税は相殺の上、未払消費税として表示しております。	消費税等の会計処理 同左	消費税等の会計処理 同左

(5) 会計処理方法の変更

前年同四半期 (平成19年12月期第3四半期)	当四半期 (平成20年12月期第3四半期)	(参考) 平成19年12月期
有形固定資産の減価償却の方法 当事業年度より、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日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基く方法に変更しております。 これによる損益への影響は軽微であります。		(有形固定資産の減価償却の方法) 当事業年度より、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日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基く方法に変更しております。 これによる損益への影響は軽微であります。

(6) 個別財務諸表に関する注記事項

(貸借対照表関係)

前年同四半期 (平成19年12月期第3四半期)	当四半期 (平成20年12月期第3四半期)	(参考) 平成19年12月期
※1 有形固定資産の減価償却累計額は、88,096千円であります。	※1 有形固定資産の減価償却累計額は56,549千円であります。	※1 有形固定資産の減価償却累計額は44,464千円であります。

(損益計算書関係)

前年同四半期 (平成19年12月期第3四半期)	当四半期 (平成20年12月期第3四半期)	(参考) 平成19年12月期								
※1	※1 減損損失 当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>遊休</td> <td>のれん</td> <td>本社</td> <td>14,400</td> </tr> </tbody> </table> (経緯) 上記ののれんについては、コミュニティ事業用として取得しましたが、需要の落ち込み等により現在は遊休資産となっております。今後も将来の収益性が見込まれないため減損損失を認識いたしました。 (グルーピングの方法) 事業の種類別を基準にグルーピングを行っております。将来の使用が見込まれていない遊休資産については個別にグルーピングを行っております。 (回収可能価額の算定方法等) 正味売却価額	用途	種類	場所	金額 (千円)	遊休	のれん	本社	14,400	※1
用途	種類	場所	金額 (千円)							
遊休	のれん	本社	14,400							
※ 減価償却実施額 有形固定資産 14,535千円 無形固定資産 25,226千円	※ 減価償却実施額 有形固定資産 12,279千円 無形固定資産 17,215千円	※ 減価償却実施額 有形固定資産 21,116千円 無形固定資産 31,788千円								