

# 平成19年3月期 第3四半期財務・業績の概況(連結)



上場会社名 株式会社ビーエスピー  
(URL <http://www.bsp.jp/>)

平成19年2月8日  
(JASDAQ・コード番号: 3800)

代表者 役職・氏名 代表取締役社長 竹藤 浩樹

問合せ先責任者 役職・氏名 代表取締役専務 山口 謙二  
支援本部長

TEL : (03) 5463-6381

## 1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有  
(内容) 法人税等の計上額について法定実効税率をベースとした年間予測税率により計算し、その他影響額の僅少なものについては一部簡便的な方法を用いて計算しております。
- ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
- ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有  
(内容) 連結(新規)1社 株式会社ビーエスピー・プリズム

## 2. 平成19年3月期第3四半期財務・業績の概況(平成18年4月1日～平成18年12月31日)

### (1) 経営成績(連結)の進捗状況

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年3月期第3四半期	2,827	(△4.7)	796	(△10.1)	831	(△9.3)	418	(△22.2)
18年3月期第3四半期	2,966	(9.1)	886	(40.2)	917	(39.0)	537	(58.5)
(参考) 18年3月期	4,071		1,190		1,199		670	

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
19年3月期第3四半期	98	40	—	—
18年3月期第3四半期	143	40	—	—
(参考) 18年3月期	176	79	176	27

(注)1. 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、前年同四半期に対する増減率であります。

2. 期中平均株式数 19年3月期第3四半期 4,249,927株 18年3月期第3四半期 3,750,000株 18年3月期 3,791,666株

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益につきましては、平成18年3月期第3四半期は、潜在株式が存在しないため、また、平成19年3月期第3四半期は、期中平均株価が新株予約権の行使価格を下回っており、希薄化効果を有しないため記載しておりません。

### [経営成績(連結)の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期における我が国経済は、好調な企業業績を背景に設備投資の増加や雇用情勢の改善が続き、個人消費の伸びが懸念されるものの全体に景気拡大基調が続きました。

当社グループが属する情報サービス産業では、金融やサービス業向けを始め需要は堅調に推移しましたが、一方で、セキュリティ対応、品質および納期に対する要請とともに、厳しい顧客ニーズへの対応が求められるなど、引き続き厳しい事業環境となりました。

このような状況下、当社グループは特化分野であるITシステム運用において、「A-AUTO(エーオート)」を始めとする主力製品を中心に営業強化に取り組み、オープンメインフレーム、優位性の高い製品群を有するメインフレームおよびオープン系など各種プラットフォーム向けに販売拡大に努めました。

また、人材育成・強化を始めとするコンサルテーション等においても積極的な提案活動を展開しました。

しかしながら、情報投資におけるコストパフォーマンスに対する厳しい要請、セキュリティ対応を含むニーズの多様化に加え、大手メーカー系を中心とする競合他社との競争激化等によって、売上および受注が低迷しました。

これらの結果、当第3四半期の売上高は28億27百万円（前年同期比4.7%減）となりました。

利益については、売上減少に加え連結子会社の損失計上等も影響し、営業利益は7億96百万円（前年同期比10.1%減）、経常利益は8億31百万円（同9.3%減）、四半期純利益は4億18百万円（同22.2%減）となりました。

なお、当社グループの売上高および利益は第1四半期および第4四半期に偏重する傾向があります。

## (2) 財政状態（連結）の変動状況

（百万円未満切捨）

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	
	百万円	百万円	%	円	銭
19年3月期第3四半期	6,422	5,752	89.6	1,353	47
18年3月期第3四半期	4,623	3,639	78.7	970	58
(参考) 18年3月期	6,786	5,693	83.9	1,339	56

(注) 1. 期末発行済株式数 19年3月期第3四半期 4,249,900株 18年3月期第3四半期 3,750,000株 18年3月期 4,250,000株

2. 平成18年3月期第3四半期および平成18年3月期の数値につきましては、従来の「株主資本」を「純資産」の欄に、「株主資本比率」を「自己資本比率」の欄に、「1株当たり株主資本」を「1株当たり純資産」の欄に記載しております。

## 【連結キャッシュ・フローの状況】

（百万円未満切捨）

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年3月期第3四半期	364	△790	△353	2,824
18年3月期第3四半期	573	△4	△294	2,030
(参考) 18年3月期	744	△511	1,617	3,603

## 【財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等】

当第3四半期における連結財政状態の変動状況については、流動資産は前連結会計年度末比985百万円減少しておりますが、これは主に現金及び預金の減少778百万円および売掛金の減少254百万円によるものです。一方、固定資産は621百万円増加しておりますが、これは主に無形固定資産の増加473百万円および長期性預金の増加100百万円によるものです。これらの結果、当第3四半期末の総資産は、前連結会計年度末比364百万円減少いたしました。

また、負債合計は前連結会計年度末比423百万円減少しておりますが、これは主に未払法人税等の減少212百万円等によるものです。

なお、純資産は前連結会計年度末比58百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金の増加65百万円および評価換算差額等の減少6百万円によるものです。

## (キャッシュ・フローの状況)

当第3四半期における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ779百万円減少し、2,824百万円となりました。

（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364百万円（前年同期比36.5%減）となりました。前年同期比減少の主な要因は、法人税等の支払額の増加であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動に使用した資金は790百万円（前年同期比786百万円増）となりました。これは主に無形固定資産の取得612百万円および長期性預金の純預入100百万円によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、使用した資金は、353百万円（前年同期比20.1%増）となりました。これは主に配当金の支払352百万円によるものです。

### 3. 平成19年3月期の連結業績予想（平成18年4月1日～平成19年3月31日）

（百万円未満切捨）

	売上高	経常利益	当期純利益
通 期	3,900	1,060	540

（参考） 1株当たり予想当期純利益（通期） 127円06銭

#### 〔業績予想に関する定性的情報等〕

当第3四半期の業績等を踏まえ、平成18年11月9日に発表した平成19年3月期の連結および個別の通期（平成19年3月期）業績予想を修正いたしました。

詳細については本日（2月8日）発表しました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

(参考1) 四半期個別経営成績等の概況 (平成18年4月1日～平成18年12月31日) (百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年3月期第3四半期	2,580	( 1.6)	939	( 4.6)	997	( 7.4)	575	( 5.5)
18年3月期第3四半期	2,540	( 8.8)	898	( 17.9)	928	( 12.7)	545	( 38.4)
(参考) 18年3月期	3,471		1,162		1,170		680	

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
19年3月期第3四半期	135	38	—	—
18年3月期第3四半期	145	36	—	—
(参考) 18年3月期	179	52	178	99

(注)1. 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、前年同四半期に対する増減率であります。

2. 期中平均株式数 19年3月期第3四半期 4,249,927株 18年3月期第3四半期 3,750,000株 18年3月期 3,791,666株

3. 平成18年3月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため、また、平成19年3月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、期中平均株価が新株予約権の行使価格より低く1株当たり四半期純利益が希薄化しないため、記載していません。

(参考2) 平成19年3月期の個別業績予想 (平成18年4月1日～平成19年3月31日)  
(百万円未満切捨)

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通期	3,480	1,230	710

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 167円06銭

※本資料に記載の業績予想数値は、当社が本資料発表時点で入手可能な情報による判断、仮定、及び確信に基づくものであり、今後の内外の経済情勢、事業運営における状況変化、あるいは見通しに内在する不確実な要素や潜在リスク等さまざまな要因によって、実際の業績は予想数値と大きく異なる結果となり得ることがあります。なお、リスクや不確実な要素には、将来の出来事から発生する予測不可能な影響等も含まれます。

○添付資料

1. (要約)四半期連結貸借対照表
2. (要約)四半期連結損益計算書
3. (要約)四半期連結株主資本等変動計算書
4. (要約)四半期連結キャッシュ・フロー計算書
5. セグメント情報
6. 生産、受注及び販売の状況

## 〔添付資料〕

## 1. (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円、%)

科 目	当四半期 (平成19年3月期 第3四半期末)		前年同四半期 (平成18年3月期 第3四半期末)		増 減		(参 考) 平成18年3月期	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金	2,028,757		2,234,120		△205,362		2,807,146	
2. 受取手形及び売掛金	604,327		505,109		99,217		859,112	
3. 有価証券	999,243		—		999,243		999,928	
4. たな卸資産	6,295		8,243		△1,947		6,090	
5. 繰延税金資産	94,487		116,872		△22,385		79,374	
6. その他	79,412		282,871		△203,459		46,507	
流動資産合計	3,812,523	59.4	3,147,216	68.1	665,306	21.1	4,798,161	70.7
II 固定資産								
1. 有形固定資産								
(1) 建物	65,891		38,634		27,256		63,701	
(2) 工具器具及び備品	26,949		29,187		△2,237		30,981	
有形固定資産合計	92,840	1.4	67,821	1.5	25,019	36.9	94,683	1.4
2. 無形固定資産								
(1) ソフトウェア	403,747		72,550		331,197		77,409	
(2) その他	149,043		2,384		146,659		2,303	
無形固定資産合計	552,791	8.6	74,934	1.6	477,857	637.7	79,712	1.2
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券	770,160		699,200		70,960		685,400	
(2) 差入保証金	115,868		152,492		△36,623		151,116	
(3) 繰延税金資産	108,112		87,088		21,024		108,756	
(4) 長期性預金	930,000		330,000		600,000		830,000	
(5) その他	39,967		64,472		△24,504		38,848	
投資その他の資産合計	1,964,109	30.6	1,333,253	28.8	630,856	47.3	1,814,121	26.7
固定資産合計	2,609,741	40.6	1,476,008	31.9	1,133,733	76.8	1,988,517	29.3
資産合計	6,422,265	100.0	4,623,225	100.0	1,799,039	38.9	6,786,678	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：千円、%)

科 目	当四半期 (平成19年3月期 第3四半期末)		前年同四半期 (平成18年3月期 第3四半期末)		増 減		(参 考) 平成18年3月期	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金	42,533		60,681		△18,148		76,118	
2. 未払法人税等	155,234		417,394		△262,159		367,246	
3. 賞与引当金	24,720		36,750		△12,030		40,600	
4. 役員賞与引当金	33,186		26,550		6,636		46,700	
5. その他	327,853		286,002		41,851		461,115	
流動負債合計	583,528	9.1	827,379	17.9	△243,850	△29.5	991,780	14.6
II 固定負債								
1. 長期未払金	86,638		156,154		△69,516		101,754	
固定負債合計	86,638	1.3	156,154	3.4	△69,516	△44.5	101,754	1.5
負債合計	670,166	10.4	983,534	21.3	△313,367	△31.9	1,093,534	16.1
(純資産の部)								
I 株主資本								
1 資本金	1,330,000	20.7	—	—	—	—	—	—
2 資本剰余金	1,450,500	22.6	—	—	—	—	—	—
3 利益剰余金	2,976,839	46.3	—	—	—	—	—	—
4 自己株式	△357	△0.0	—	—	—	—	—	—
株主資本合計	5,756,982	89.6	—	—	—	—	—	—
II 評価・換算差額等								
1 その他有価証券評価差額金	19,399	0.3	—	—	—	—	—	—
2 為替換算調整勘定	△24,282	△0.3	—	—	—	—	—	—
評価・換算差額等合計	△4,883	△0.0	—	—	—	—	—	—
純資産合計	5,752,099	89.6	—	—	—	—	—	—
負債及び純資産合計	6,422,265	100.0	—	—	—	—	—	—
(資本の部)								
I 資本金	—	—	480,000	10.4	—	—	1,330,000	19.6
II 資本剰余金	—	—	371,000	8.0	—	—	1,450,500	21.4
III 利益剰余金	—	—	2,778,803	60.1	—	—	2,911,381	42.9
IV その他有価証券 評価差額金	—	—	36,112	0.8	—	—	27,927	0.4
V 為替換算調整勘定	—	—	△26,224	△0.6	—	—	△26,664	△0.4
資本合計	—	—	3,639,691	78.7	—	—	5,693,144	83.9
負債及び資本合計	—	—	4,623,225	100.0	—	—	6,786,678	100.0

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 2. (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円、%)

科 目	当四半期 (平成19年3月期 第3四半期)		前年同四半期 (平成18年3月期 第3四半期)		増 減		(参 考) 平成18年3月期	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	増減率	金額	百分比
I 売上高	2,827,329	100.0	2,966,672	100.0	△139,342	△4.7	4,071,698	100.0
II 売上原価	195,245	6.9	286,825	9.7	△91,579	△31.9	394,118	9.7
売上総利益	2,632,083	93.1	2,679,847	90.3	△47,763	△1.8	3,677,579	90.3
III 販売費及び一般管理費	1,835,445	64.9	1,793,733	60.5	41,712	2.3	2,487,041	61.1
営業利益	796,638	28.2	886,114	29.8	△89,475	△10.1	1,190,538	29.2
IV 営業外収益	37,750	1.3	36,577	1.2	1,172	3.2	41,410	1.0
V 営業外費用	2,457	0.1	5,009	0.1	△2,551	△50.9	32,574	0.8
経常利益	831,930	29.4	917,682	30.9	△85,751	△9.3	1,199,373	29.4
VI 特別利益	—	—	—	—	—	—	19,828	0.5
VII 特別損失	1,161	0.0	—	—	1,161	—	14,298	0.3
税金等調整前 四半期(当期)純利益	830,768	29.4	917,682	30.9	△86,913	△9.5	1,204,903	29.6
税金費用	412,563	14.6	379,920	12.8	32,642	8.6	534,564	13.1
四半期(当期)純利益	418,205	14.8	537,761	18.1	△119,555	△22.2	670,339	16.5

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

### 3. (要約) 四半期連結株主資本等変動計算書

当四半期 (自 平成18年4月1日 至 平成18年12月31日)

(単位: 千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年3月31日残高	1,330,000	1,450,500	2,911,381	—	5,691,881
当四半期の変動額					
剰余金の配当	—	—	△352,747	—	△352,747
四半期純利益	—	—	418,205	—	418,205
自己株式の取得	—	—	—	△357	△357
株主資本以外の項目の 当四半期の変動額 (純額)	—	—	—	—	—
当四半期の変動額合計	—	—	65,458	△357	65,101
平成18年12月31日残高	1,330,000	1,450,500	2,976,839	△357	5,756,982

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計	
平成18年3月31日残高	27,927	△26,664	1,263	5,693,144
当四半期の変動額				
剰余金の配当	—	—	—	△352,747
四半期純利益	—	—	—	418,205
自己株式の取得	—	—	—	△357
株主資本以外の項目の 当四半期の変動額 (純額)	△8,528	2,381	△6,146	△6,146
当四半期の変動額合計	△8,528	2,381	△6,146	58,954
平成18年12月31日残高	19,399	△24,282	△4,883	5,752,099

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

#### 4. (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

区分	当四半期 (平成19年3月期第3四半期)	前年同四半期 (平成18年3月期第3四半期)	(参考) 平成18年3月期
	金額	金額	金額
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
税金等調整前四半期(当期)純利益	830,768	917,682	1,204,903
減価償却費	68,965	72,139	93,716
役員賞与引当金の減少額	△13,514	△28,370	△8,220
のれん償却額	57,999	—	—
役員退職慰労引当金の減少額	—	△81,642	△81,642
賞与引当金の増減額(△は減少)	△15,880	△3,050	800
売上債権の増減額(△は増加)	254,770	188,705	△164,613
仕入債務の増減額(△は減少)	△33,584	—	13,471
長期未払金の増減額(△は減少)	△15,115	90,074	35,674
その他	△171,879	△150,528	76,490
小計	962,531	1,005,012	1,170,580
利息及び配当金の受取額	35,231	27,190	28,028
利息の支払額	—	△232	△282
法人税等の支払額	△633,191	△458,275	△454,201
営業活動によるキャッシュ・フロー	364,571	573,695	744,124
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
定期預金の預入による支出	△303,800	△203,800	△703,800
定期預金の払戻による収入	203,800	203,800	203,800
有形固定資産の取得による支出	△12,967	△2,504	△36,524
無形固定資産の取得による支出	△612,505	△1,397	△21,458
投資有価証券の取得による支出	△99,139	—	—
その他	34,184	△511	46,481
投資活動によるキャッシュ・フロー	△790,427	△4,413	△511,500
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
短期借入金の減少額	—	△106,610	△109,035
株式の発行による収入	—	—	1,914,329
配当金の支払額	△352,747	△187,500	△187,500
自己株式の取得による支出	△357	—	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△353,104	△294,110	1,617,794
<b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	△112	11,731	9,439
<b>V 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)</b>	△779,073	286,904	1,859,858
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	3,603,275	1,743,416	1,743,416
<b>VII 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高</b>	2,824,201	2,030,320	3,603,275

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 5. セグメント情報

### 〔事業の種類別セグメント情報〕

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日至平成18年12月31日）、前第3四半期連結会計期間（自平成17年4月1日至平成17年12月31日）及び前連結会計年度（自平成17年4月1日至平成18年3月31日）

当社グループは、ITシステム運用管理領域に係るソフトウェア・プロダクト及びソリューションの提供を主な事業とした単一事業分野の営業活動を行っているため、事業の種類別セグメントの記載を省略しております。

### 〔所在地別セグメント情報〕

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日至平成18年12月31日）、前第3四半期連結会計期間（自平成17年4月1日至平成17年12月31日）及び前連結会計年度（自平成17年4月1日至平成18年3月31日）

全セグメントの売上高の合計額に占める「本邦」の割合が90%を越えているため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

### 〔海外売上高〕

当第3四半期連結会計期間（自平成18年4月1日至平成18年12月31日）、前第3四半期連結会計期間（自平成17年4月1日至平成17年12月31日）及び前連結会計年度（自平成17年4月1日至平成18年3月31日）

海外売上高が、連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

## 6. 生産、受注及び販売の状況

### (1) 生産実績

(千円未満切捨)

区分	当四半期 (平成19年3月期第3四半期)		前年同四半期 (平成18年3月期第3四半期)		比較増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
	千円	%	千円	%	千円	%
ソリューション事業	227,185	100.0	293,704	100.0	△66,519	△22.6
合計	227,185	100.0	293,704	100.0	△66,519	△22.6

- (注) 1 金額は販売価格で表示しております。  
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注状況

(千円未満切捨)

区分	当四半期 (平成19年3月期第3四半期)		前年同四半期 (平成18年3月期第3四半期)		比較増減	
	受注高	受注残高	受注高	受注残高	受注高	受注残高
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
ソリューション事業	218,318	34,519	256,662	97,231	△38,344	△62,712
合計	218,318	34,519	256,662	97,231	△38,344	△62,712

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 販売実績

(千円未満切捨)

区分	当四半期 (平成19年3月期第3四半期)		前年同四半期 (平成18年3月期第3四半期)		比較増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
プロダクト	628,122	22.2	775,747	26.1	△147,624	△19.0
期間使用料	345,215	12.2	334,503	11.3	10,711	3.2
保守サービス	1,539,199	54.4	1,513,102	51.0	26,096	1.7
導入支援サービス他	89,707	3.2	80,175	2.7	9,532	11.9
プロダクト事業計	2,602,245	92.0	2,703,529	91.1	△101,283	△3.8
プロフェッショナルサービス	225,084	8.0	263,143	8.9	△38,059	△14.5
ソリューション事業計	225,084	8.0	263,143	8.9	△38,059	△14.5
合計	2,827,329	100.0	2,966,672	100.0	△139,342	△4.7

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。