

平成 17年 3 月期 第 1 四半期財務・業績の概況 (非連結) 平成16年 8 月 9 日

上 場 会 社 名 コムシード株式会社 (コード番号: 3739 名証セントレックス)  
 (URL <http://www.commseed.co.jp/>)  
 問 合 せ 先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 福島 雄二  
 責任者役職・氏名 経 理 部 長 長 沢 昭 TEL (03) 5807 - 1258

1. 四半期財務情報の作成に係る事項

会計処理の方法の最近事業年度における認識 : 有  
 方法との相違の有無

(内容)

法人税等の計上基準は簡便的な方法を採用しております。

2. 平成17年 3 月期第 1 四半期業績の概況 (平成16年 4 月 1 日 ~ 平成16年 6 月 30 日)

(1) 経営成績の進捗状況

(注)記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	売 上 高		営 業 利 益		経 常 利 益		第 1 四 半 期 ( 当 期 ) 純 利 益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成17年 3 月期第 1 四半期	215	-	83	-	59	-	35	-
平成16年 3 月期第 1 四半期	-	-	-	-	-	-	-	-
(参考)平成16年 3 月期	804		297		283		155	

	1 株 当 た り 第 1 四 半 期 ( 当 期 ) 純 利 益		潜 在 株 式 調 整 後 1 株 当 た り 第 1 四 半 期 ( 当 期 ) 純 利 益	
	円	銭	円	銭
平成17年 3 月期第 1 四半期	5,111	73	-	-
平成16年 3 月期第 1 四半期	-	-	-	-
(参考)平成16年 3 月期	22,618	59	-	-

(注)1. 期 中 平 均 株 式 数 17年 3 月期第 1 四半期 6,961株  
 16年 3 月期 6,500株

- 前年同四半期については四半期決算を行っていないため、前年同四半期実績及び対前年同期増減率については記載しておりません。
- 当第 1 四半期の財務諸表については、名古屋証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく監査法人トーマツの四半期財務諸表に対する手続きを受けております。

【経営成績の進捗状況に関する定性的情報等】

第 1 四半期 (平成16年 4 月 1 日から平成16年 6 月 30 日) の業績は、売上高215百万円、経常利益59百万円、第 1 四半期純利益35百万円となりました。

主な事業の概要は、以下の通りであります。

コンテンツプロバイダー事業におきましては、公式サイトでの携帯アプリの充実化を課題に事業に取り組んだ結果、当第 1 四半期売上高は199百万円となりました。第 2 四半期以降も顧客のニーズにあった携帯アプリをタイムリーに配信していきたいと考えております。

アプリケーションサービスプロバイダー事業におきましては、「パチンコ倶楽部オンライン」サービスの販売拡大を課題に事業に取り組んだ結果、当第 1 四半期売上高は15百万円となりました。今後につきましても、パチンコホルのニーズをとらえた情報提供を図ると共に、新規コンテンツの提供に努めてまいります。

資金調達におきましては、5月20日の株式上市に際して4億6千2百万円の公募増資を実施いたしました。

(2) 財政状態の変動状況

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本	
	百万円	百万円	%	円	銭
平成17年3月期第1四半期	1,009	870	86.3	116,061	36
平成16年3月期第1四半期	-	-	-	-	-
(参考)平成16年3月期	603	381	63.2	57,288	42

(注)1. 期末発行済株式数 17年3月期第1四半期 7,500株  
16年3月期 6,500株

2. 前年同四半期については四半期決算を行っていないため、前年同四半期実績及び対前年同期増減率については記載しておりません。

3. 平成17年3月期の業績予想(平成16年4月1日~平成17年3月31日)

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
中間期	481	135	74
通期	1,013	365	201

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 26,826円 00銭

【業績予想に関する定性的情報等】

当期の業績見通しにつきましては、平成16年5月27日付の平成16年3月期決算発表日に公表いたしました上記の業績予想のとおりであります。

(注)本資料で記載されている業績予想については、現時点で入手可能な情報に基づき当社が判断したものであり、潜在的リスクや不確実性が含まれております。その為、様々な要因の変化により、実際の業績はこれと大きく異なる可能性があります。

## 4. 第1四半期財務諸表

## (1) 第1四半期貸借対照表

(単位：千円)

科 目	期 別	当第1四半期 平成16年6月30日現在		(ご参考)前事業年度 平成16年3月31日現在	
		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
(資産の部)			%		%
流動資産					
1. 現金及び預金		641,876		215,680	
2. 売掛金		275,514		296,358	
3. たな卸資産		3,084		2,524	
4. その他		17,347		17,252	
貸倒引当金		78		79	
流動資産合計		937,743	92.9	531,736	88.1
固定資産					
1. 有形固定資産	1	5,973	0.6	5,182	0.9
2. 無形固定資産		7,220	0.7	8,523	1.4
3. 投資その他の資産		58,129	5.8	58,154	9.6
固定資産合計		71,324	7.1	71,860	11.9
資産合計		1,009,067	100.0	603,597	100.0

(単位：千円)

科 目	当第1四半期 平成16年6月30日現在		(ご参考)前事業年度 平成16年3月31日現在	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
(負債の部)		%		%
流動負債				
1. 買掛金	12,881		13,996	
2. 未払金	21,061		16,717	
3. 未払費用	23,971		8,305	
4. 未払法人税等	27,643		104,131	
5. 賞与引当金	5,065		12,651	
6. その他	8,841		30,360	
流動負債合計	99,465	9.8	186,162	30.8
固定負債				
1. 退職給付引当金	8,037		6,989	
2. 役員退職慰労引当金	31,104		29,145	
固定負債合計	39,141	3.9	36,134	6.0
負債合計	138,607	13.7	222,297	36.8
(資本の部)				
資本金	314,250	31.2	135,750	22.5
資本剰余金				
1. 資本準備金	299,750		15,750	
資本剰余金合計	299,750	29.7	15,750	2.6
利益剰余金				
1. 利益準備金	892		-	
2. 第1四半期(当期)未処分利益	255,567		229,799	
利益剰余金合計	256,460	25.4	229,799	38.1
資本合計	870,460	86.3	381,299	63.2
負債及び資本合計	1,009,067	100.0	603,597	100.0

## (2) 第1四半期損益計算書

(単位：千円)

科 目	期 別	当第1四半期 自 平成16年 4月1日 至 平成16年 6月30日		(ご参考)前事業年度 自 平成15年 4月1日 至 平成16年 3月31日	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
			%		%
売上高		215,354	100.0	804,222	100.0
売上原価		42,054	19.5	193,433	24.1
売上総利益		173,299	80.5	610,788	75.9
販売費及び一般管理費	1	89,961	41.8	313,625	39.0
営業利益		83,338	38.7	297,163	36.9
営業外収益		0	0.0	77	0.0
営業外費用	2	23,339	10.8	13,809	1.7
経常利益		59,999	27.9	283,431	35.2
税引前第1四半期(当期)純利益		59,999	27.9	283,431	35.2
法人税、住民税及び事業税	3	24,413	11.3	127,485	15.8
第1四半期(当期)純利益		35,585	16.5	155,945	19.4
前期繰越利益		219,982		73,853	
第1四半期(当期)未処分利益		255,567		229,799	

四半期財務諸表作成の基本となる重要な会計方針

期 日 項 目	当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日
1. 資産の評価基準及び評価方法	<p>たな卸資産</p> <p>商品 先入先出法に基づく原価法</p> <p>貯蔵品 最終仕入原価法</p>	<p>たな卸資産</p> <p>商品 同左</p> <p>貯蔵品</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産</p> <p>定率法 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物 15年 工具、器具及び備品 3年～5年</p> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>定額法 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(3年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用</p> <p>定額法</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p>
3. 繰延資産の処理方法	<p>新株発行費</p> <p>支出時に全額費用として処理しております。</p>	<p>新株発行費</p>
4. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金</p> <p>売上債権等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。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員に対して支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>従業員への退職給付に備えるため、当第1四半期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金</p> <p>役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金支給規程に基づく当第1四半期末要支給額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員への退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金支給規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。</p>

<div style="text-align: right;">期 日</div> <div style="text-align: left;">項 目</div>	当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日
5.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
6.その他第1四半期財務諸表(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 税抜方式によっております。	同左

注記事項

(貸借対照表関係)

当第1四半期 (平成16年6月30日)	(ご参考)前事業年度 (平成16年3月31日)
1 有形固定資産の減価償却累計額 4,628千円	1 有形固定資産の減価償却累計額 4,242千円

(損益計算書関係)

当第1四半期 自平成16年4月1日 至平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自平成15年4月1日 至平成16年3月31日																												
<p>1 販売費に属する費用のおおよその割合は15%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は85%であります。 主な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <p>(1) 販売費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">7,200千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">代理店手数料</td> <td style="text-align: right;">3,307</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒損失</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> </table> <p>(2) 一般管理費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">18,030千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給料手当</td> <td style="text-align: right;">22,931</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払報酬</td> <td style="text-align: right;">11,192</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">360</td> </tr> </table>	広告宣伝費	7,200千円	代理店手数料	3,307	貸倒損失	-	役員報酬	18,030千円	給料手当	22,931	支払報酬	11,192	減価償却費	360	<p>1 販売費に属する費用のおおよその割合は13%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は87%であります。 主な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <p>(1) 販売費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">15,252千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">代理店手数料</td> <td style="text-align: right;">13,219</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒損失</td> <td style="text-align: right;">20</td> </tr> </table> <p>(2) 一般管理費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">72,120千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">給料手当</td> <td style="text-align: right;">77,194</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払報酬</td> <td style="text-align: right;">18,910</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">1,882</td> </tr> </table>	広告宣伝費	15,252千円	代理店手数料	13,219	貸倒損失	20	役員報酬	72,120千円	給料手当	77,194	支払報酬	18,910	減価償却費	1,882
広告宣伝費	7,200千円																												
代理店手数料	3,307																												
貸倒損失	-																												
役員報酬	18,030千円																												
給料手当	22,931																												
支払報酬	11,192																												
減価償却費	360																												
広告宣伝費	15,252千円																												
代理店手数料	13,219																												
貸倒損失	20																												
役員報酬	72,120千円																												
給料手当	77,194																												
支払報酬	18,910																												
減価償却費	1,882																												
<p>2 営業外費用の主要なもの</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">株式公開費用</td> <td style="text-align: right;">16,633千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">新株発行費</td> <td style="text-align: right;">6,636</td> </tr> </table>	株式公開費用	16,633千円	新株発行費	6,636	<p>2 営業外費用の主要なもの</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">公開準備費用</td> <td style="text-align: right;">13,809千円</td> </tr> </table>	公開準備費用	13,809千円																						
株式公開費用	16,633千円																												
新株発行費	6,636																												
公開準備費用	13,809千円																												
<p>3 法人税等の取扱</p> <p>第1四半会計期間における法人税等の計上基準は簡便的な方法を採用しております。</p>																													
<p>4 減価償却実施額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">386千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,702</td> </tr> </table>	有形固定資産	386千円	無形固定資産	1,702	<p>4 減価償却実施額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,887千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">26,272</td> </tr> </table>	有形固定資産	1,887千円	無形固定資産	26,272																				
有形固定資産	386千円																												
無形固定資産	1,702																												
有形固定資産	1,887千円																												
無形固定資産	26,272																												

(リース取引関係)

当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日				(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日			
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				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			
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第1四半期末残高相当額				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			
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	第1四半期末残高相当額 (千円)		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)
有形固定資産 (工具、器具及び備品)	30,355	7,049	23,305	有形固定資産 (工具、器具及び備品)	20,212	11,651	8,561
2. 未経過リース料第1四半期末残高相当額				2. 未経過リース料期末残高相当額			
1年内				1年内			
7,296千円				3,953千円			
1年超				1年超			
16,339千円				4,949千円			
合計				合計			
23,635千円				8,903千円			
3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額				3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額			
支払リース料				支払リース料			
1,746千円				6,183千円			
減価償却費相当額				減価償却費相当額			
1,570				5,606			
支払利息相当額				支払利息相当額			
194				594			
4. 減価償却費相当額の算定方法				4. 減価償却費相当額の算定方法			
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。				同左			
5. 利息相当額の算定方法				5. 利息相当額の算定方法			
リース料総額とリース物件の取得価額相当額と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。				同左			

(有価証券関係)

前事業年度(平成16年3月31日現在)

当社は有価証券を保有しておりませんので、該当事項はありません。

当第1四半期(平成16年6月30日現在)

当社は有価証券を保有しておりませんので、該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)

当社は、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。

当第1四半期(自平成16年4月1日 至平成16年6月30日)

当社は、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。

## ( 1株当たり情報 )

当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日
1株当たり純資産額 116,061.36円 1株当たり第1四半期純利益金額 5,111.73円 なお、潜在株式調整後1株当たり第1四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	1株当たり純資産額 57,288.42円 1株当たり当期純利益金額 22,618.59円 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり第1四半期(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日
第1四半期(当期)純利益(千円)	35,585	155,945
普通株主に帰属しない金額(千円)		8,925
普通株式に係る第1四半期(当期)純利益(千円)	35,585	147,020
期中平均株式数(株)	6,961.53	6,500.00

(重要な後発事象)

当第1四半期 自 平成16年4月1日 至 平成16年6月30日	(ご参考)前事業年度 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日						
<p>平成16年7月1日開催の取締役会において、株式分割を下記のとおり行うことを決議いたしました。</p> <p>(1) 株式分割の目的 1 単位当たり投資金額の引き下げにより、株式の流動性を高めるため。</p> <p>(2) 株式分割の概要 平成16年9月17日付をもって、普通株式1株を4株に分割します。 分割により増加する株式数 普通株式 22,500株 分割方法 平成16年7月31日(土曜日)[ただし、当日は名義書換代理人の休業日のため、実質上は平成16年7月30日(金曜日)]最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき4株の割合をもって分割します。 配当起算日 平成16年4月1日 当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前期における1株当たり情報及び当第1四半期における1株当たり情報は、それぞれ以下のとおりとなります。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">当第1四半期</th> <th style="text-align: center;">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり 純資産額 29,015円34銭</td> <td>1株当たり 純資産額 14,322円10銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり 第1四半期 純利益 1,277円93銭</td> <td>1株当たり 当期純利益 5,654円65銭</td> </tr> </tbody> </table>	当第1四半期	前事業年度	1株当たり 純資産額 29,015円34銭	1株当たり 純資産額 14,322円10銭	1株当たり 第1四半期 純利益 1,277円93銭	1株当たり 当期純利益 5,654円65銭	<p>当社株式は、平成16年5月20日に株式会社名古屋証券取引所セントレックス市場へ上場いたしました。上場に当たり、平成16年4月15日及び平成16年4月23日開催の取締役会において、下記のとおり新株式の発行を決議し、平成16年5月19日に払込が完了いたしました。</p> <p>この結果、平成16年5月20日付で資本金は314,250千円、発行済株式総数は7,500株となっております。</p> <p>募集方法 : 一般募集 (ブックビルディング方式による募集)</p> <p>発行する株式の種類及び数 : 普通株式1,000株</p> <p>発行価格 : 1株につき500,000円 一般募集はこの価格にて行いました。</p> <p>引受価額 : 1株につき462,500円 この価額は当社が引受人より1株当たりの新株式払込金として受取った金額であります。</p> <p>なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。</p> <p>発行価額 : 1株につき357,000円 (資本組入額178,500円)</p> <p>発行価額の総額 : 357,000千円 払込金額の総額 : 462,500千円 資本組入額の総額 : 178,500千円</p> <p>払込期日 : 平成16年5月19日 配当起算日 : 平成16年4月1日 資金の用途 : 既存事業の拡大及び将来の事業展開に必要な資金に充当する予定であります。</p>
当第1四半期	前事業年度						
1株当たり 純資産額 29,015円34銭	1株当たり 純資産額 14,322円10銭						
1株当たり 第1四半期 純利益 1,277円93銭	1株当たり 当期純利益 5,654円65銭						