

# 半期報告書

(第15期中) 自 平成16年10月1日  
至 平成17年3月31日

イーピーエス株式会社

(941480)

本書は、E D I N E T (Electronic Disclosure for Investors' NETwork) システムを利用して金融庁に提出した半期報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものであります。

E D I N E T による提出書類は一部の例外を除きHTMLファイルとして作成することとされており、当社ではワードプロセッサファイルの元データをHTMLファイルに変換することにより提出書類を作成しております。

本書はその変換直前のワードプロセッサファイルを原版として印刷されたものであります。

# 目次

頁

第15期中 半期報告書

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 .....         | 4  |
| 第2 事業の状況 .....          | 5  |
| 1. 業績等の概要 .....         | 5  |
| 2. 生産、受注及び販売の状況 .....   | 7  |
| 3. 対処すべき課題 .....        | 9  |
| 4. 経営上の重要な契約等 .....     | 9  |
| 5. 研究開発活動 .....         | 9  |
| 第3 設備の状況 .....          | 10 |
| 1. 主要な設備の状況 .....       | 10 |
| 2. 設備の新設、除却等の計画 .....   | 10 |
| 第4 提出会社の状況 .....        | 11 |
| 1. 株式等の状況 .....         | 11 |
| 2. 株価の推移 .....          | 14 |
| 3. 役員の状況 .....          | 15 |
| 第5 経理の状況 .....          | 16 |
| 1. 中間連結財務諸表等 .....      | 17 |
| 2. 中間財務諸表等 .....        | 40 |
| 第6 提出会社の参考情報 .....      | 49 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 ..... | 50 |

[ 中間監査報告書 ]

当中間連結会計期間

当中間会計期間

## 【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17年6月24日                       |
| 【中間会計期間】   | 第15期中（自平成16年10月1日至平成17年3月31日）    |
| 【会社名】      | イーピーエス株式会社                       |
| 【英訳名】      | EPS Co., Ltd.                    |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 廠 浩                      |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都文京区後楽二丁目3番19号                 |
| 【電話番号】     | 03 - 5684 - 7797(代表)             |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役人事・総務・経理担当 神宮 孝一            |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都文京区後楽二丁目3番19号                 |
| 【電話番号】     | 03 - 5684 - 7797(代表)             |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役人事・総務・経理担当 神宮 孝一            |
| 【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13期中                              | 第14期中                              | 第15期中                              | 第13期                               | 第14期                               |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 会計期間                     | 自平成14年<br>10月1日<br>至平成15年<br>3月31日 | 自平成15年<br>10月1日<br>至平成16年<br>3月31日 | 自平成16年<br>10月1日<br>至平成17年<br>3月31日 | 自平成14年<br>10月1日<br>至平成15年<br>9月30日 | 自平成15年<br>10月1日<br>至平成16年<br>9月30日 |
| 売上高(千円)                  | 4,070,362                          | 5,185,529                          | 5,910,285                          | 8,935,991                          | 10,926,504                         |
| 経常利益(千円)                 | 440,602                            | 568,909                            | 469,395                            | 1,153,111                          | 1,465,042                          |
| 中間(当期)純利益(千円)            | 202,914                            | 281,673                            | 359,887                            | 571,878                            | 766,702                            |
| 純資産額(千円)                 | 2,561,369                          | 4,562,802                          | 5,335,612                          | 4,321,867                          | 5,365,598                          |
| 総資産額(千円)                 | 4,431,211                          | 7,151,182                          | 8,304,920                          | 6,573,394                          | 8,432,943                          |
| 1株当たり純資産額(円)             | 94,865.52                          | 52,446.00                          | 62,042.00                          | 149,029.91                         | 61,673.54                          |
| 1株当たり中間(当期)純利益(円)        | 7,515.35                           | 3,237.63                           | 4,164.93                           | 20,759.33                          | 8,812.67                           |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益(円) |                                    |                                    | 4,164.78                           |                                    |                                    |
| 自己資本比率(%)                | 57.8                               | 63.8                               | 64.2                               | 65.8                               | 63.6                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)     | 130,719                            | 349,772                            | 291,927                            | 360,766                            | 577,892                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)     | 56,549                             | 819,590                            | 75,639                             | 48,173                             | 1,139,531                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)     | 41,444                             | 143,029                            | 401,955                            | 1,265,965                          | 113,291                            |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高(千円) | 1,385,209                          | 2,735,011                          | 1,771,463                          | 3,074,955                          | 2,394,225                          |
| 従業員数<br>〔外、平均臨時雇用者数〕(人)  | 746<br>[111]                       | 903<br>[103]                       | 1,050<br>[132]                     | 846<br>[110]                       | 1,023<br>[122]                     |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第13期中から、1株当たり純資産額及び1株当たり中間(当期)純利益金額の算定に当たっては、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

3 平成15年11月20日付で株式1株につき3株の株式分割を行っております。  
この株式分割実施後の発行済株式総数を基準に遡及修正を行った場合の各期の1株当たり指標を表示しますと、以下のとおりになります。

| 回次                | 第13期中                      | 第13期                       |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間              | 自平成14年10月1日<br>至平成15年3月31日 | 自平成14年10月1日<br>至平成15年9月30日 |
| 1株当たり純資産額(円)      | 31,621.84                  | 49,676.63                  |
| 1株当たり中間(当期)純利益(円) | 2,505.11                   | 6,919.77                   |

4 第14期以前の潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式を発行していませんので記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                       | 第13期中                              | 第14期中                              | 第15期中                              | 第13期                               | 第14期                               |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 会計期間                     | 自平成14年<br>10月1日<br>至平成15年<br>3月31日 | 自平成15年<br>10月1日<br>至平成16年<br>3月31日 | 自平成16年<br>10月1日<br>至平成17年<br>3月31日 | 自平成14年<br>10月1日<br>至平成15年<br>9月30日 | 自平成15年<br>10月1日<br>至平成16年<br>9月30日 |
| 売上高(千円)                  | 2,470,566                          | 3,260,455                          | 3,577,188                          | 5,547,473                          | 7,011,981                          |
| 経常利益(千円)                 | 272,813                            | 458,520                            | 360,276                            | 813,483                            | 1,105,252                          |
| 中間(当期)純利益(千円)            | 151,269                            | 257,537                            | 326,185                            | 452,664                            | 660,834                            |
| 資本金(千円)                  | 618,750                            | 1,325,250                          | 1,325,250                          | 1,325,250                          | 1,325,250                          |
| 発行済株式総数(株)               | 27,000                             | 87,000                             | 87,000                             | 29,000                             | 87,000                             |
| 純資産額(千円)                 | 2,387,067                          | 4,327,593                          | 4,978,885                          | 4,087,254                          | 5,035,145                          |
| 総資産額(千円)                 | 3,275,282                          | 5,628,466                          | 6,592,961                          | 5,284,302                          | 6,609,485                          |
| 1株当たり純資産額(円)             | 88,409.89                          | 49,742.45                          | 57,894.01                          | 140,939.81                         | 57,875.23                          |
| 1株当たり中間(当期)純利益(円)        | 5,602.58                           | 2,960.20                           | 3,774.90                           | 16,431.85                          | 7,595.79                           |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益(円) |                                    |                                    | 3,774.77                           |                                    | -                                  |
| 1株当たり中間(年間)配当額(円)        | 1,000.00                           | 500.00                             | 1,000                              | 旧株 2,500<br>新株 1,500               | 1,500                              |
| 自己資本比率(%)                | 72.9                               | 76.9                               | 75.5                               | 77.3                               | 76.2                               |
| 従業員数<br>〔外、平均臨時雇用者数〕(人)  | 427<br>[48]                        | 522<br>[29]                        | 569<br>[17]                        | 479<br>[47]                        | 553<br>[31]                        |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第13期中から、1株当たり純資産額及び1株当たり中間(当期)純利益金額の算定に当たっては、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

3 平成15年11月20日付で株式1株につき3株の株式分割を行っております。

この株式分割実施後の発行済株式総数を基準に遡及修正を行った場合の各期の1株当たり指標を表示しますと、以下のとおりになります。

なお、当該数値については第13期の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を除き、監査法人トーマツの監査を受けておりません。

| 回次                | 第13期中                      | 第13期                       |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間              | 自平成14年10月1日<br>至平成15年3月31日 | 自平成14年10月1日<br>至平成15年9月30日 |
| 1株当たり純資産額(円)      | 29,469.96                  | 46,979.93                  |
| 1株当たり中間(当期)純利益(円) | 1,867.52                   | 5,477.28                   |
| 1株当たり中間(年間)配当額(円) | 333.33                     | 旧株 833.33<br>新株 500.00     |

4 第14期以前の潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式を発行しておりませんので記載しておりません。

## 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17年3月31日現在

| 区分    | 従業員数(人)     |
|-------|-------------|
| CRO事業 | 693 [ 60]   |
| SMO事業 | 240 [ 70]   |
| 非臨床事業 | 117 [ 2]    |
| 合計    | 1,050 [132] |

(注) 従業員数は、就業人員であり、臨時従業員は〔 〕内に半年間の平均人員を外数で記載しております。

##### (2) 提出会社の状況

平成17年3月31日現在

|         |           |
|---------|-----------|
| 従業員数(人) | 569 [ 17] |
|---------|-----------|

(注) 従業員数は、就業人員であり、臨時従業員は〔 〕内に半年間の平均人員を外数で記載しております。

##### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。



## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

当連結会計期間におけるわが国経済は、輸出や設備投資の伸びが鈍化しつつあるものの、企業収益が改善し、個人消費も底堅く推移するなど緩やかな回復基調が継続していくものと見込まれますが、海外経済、原油価格、為替レートの動向等今後については予断が許されない状況で推移しております。こうした中でも当社が属するCRO（医薬品開発業務受託機関）の業界及び子会社である株式会社イーピーリンクが展開しているSMO（治験実施施設支援機関）の業界は、引き続き成長を続けており、非臨床事業の業界も、堅調に推移しております。

CRO事業につきましては、当社を中心に展開しております。

当社においては、長期試験の分野では抗癌剤、糖尿病治療薬などの大規模市販後臨床試験は、引き続きデータマネジメント、モニタリング業務を展開しておりますが、抗高脂血症薬のモニタリング業務が、昨年12月に終了し、データマネジメントは本年9月に終了を迎える予定であります。

開発段階の試験につきましては、臨床企画開発部門において、既存プロジェクト及び派遣業務の遂行とともに新規プロジェクトの獲得等順調に拡大してまいりました。

登録・進捗管理業務、データマネジメント業務、統計解析業務に関しましても、臨床情報処理部門において引き続き拡大を図ってまいりましたが、既存プロジェクトの症例数減少や、新規受注予定のうち一部案件について開始時期が遅れたこと等により、稼働率が低下し、前年同期と比べますと増収減益となりました。

医療機器開発業務、安全性情報業務につきましては、今後も引き続き受注獲得に邁進してまいります。

また、当社は、保有株式の一部を売却したことによる売却益を特別利益に計上する一方、SMO事業の効率化及び業容拡大を図るためグループ会社の事業再編成に取り組んでおり、事業再編成に係る費用を特別損失に計上しております。

一方、連結子会社に関して、イーピーメディカル株式会社は、製薬会社向け人材派遣業務の他にMR派遣サービス等の新規事業を開始しておりますが、人材の確保・教育等の投資的な費用が先行しております。

システム開発業務につきましては、オーライソフトウェア株式会社及びその子会社である往来軟件（北京）有限公司が、中国IT技術者を活用した事業を進めました結果、ソフトウェア開発需要が全般的に低迷している状況の中、新規顧客の開拓等により徐々に売上、利益ともに好転しております。

その結果、CRO事業として当中間売上高は、4,108百万円（前中間会計期間比12.1%増）となり、当中間営業利益は、334百万円（同20.8%減）となりました。

SMO事業につきましては、株式会社イーピーリンク及び日本エスエムオー株式会社において展開しております。株式会社イーピーリンクは、CRC（医療施設における臨床試験コーディネータ）業務と併せて地域医療機関との提携による臨床試験事務局などのサイトサポート業務が拡大しておりますが、一部受託案件の失注等により増収減益となりました。

一方、サイトサポート業務中心の日本エスエムオー株式会社は、昨年10月の会社移転、社内体制の再構築、受託案件の進捗遅延、一部受託案件の失注等により大幅な損失を計上いたしました。

その結果、SMO事業として当中間売上高は、1,095百万円（前中間会計期間比27.0%増）、当中間営業利益は、24百万円（同35.0%減）となりました。

非臨床事業につきましては、エルエスジーグループにおいて展開しております。一部実験用動物の需要減を新規商品のマウスケージ及び特殊飼料の需要増でカバーすることができました。

その結果、非臨床事業として当中間売上高は、726百万円（前中間会計期間比6.3%増）、当中間営業利益は、94百万円（同4.1%増）となりました。

上記の事業の種類別セグメント毎の当中間売上高及び当中間営業利益は、セグメント間の内部取引を含めて記載しておりますので、それを控除した結果、当中間売上高は、5,910百万円（前中間会計期間比14.0%増）、当中間営業利益は456百万円（同17.1%減）、当中間経常利益は469百万円（同17.5%減）となりました。

## （２）キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金および現金同等物は、営業活動によるキャッシュ・フロー支出が291百万円、投資活動によるキャッシュ・フロー収入が75百万円、財務活動によるキャッシュ・フロー支出が401百万円となりました。その結果、前連結会計年度末から622百万円減少して1,771百万円となりました。

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果流出した資金は291百万円となり、前中間連結会計期間より641百万円増加しました。この支出の増加は主に、税金等調整前中間純利益が844百万円（前中間連結会計期間比276百万円の増加）となりましたが、投資有価証券売却益の発生に伴う調整を497百万円行い、売上債権の増加による支出が198百万円（前中間連結会計期間比174百万円増加）あったことや、前受金の減少が119百万円（前中間連結会計期間比159百万円増加）、法人税等の支払を494百万円（前中間連結会計期間比138百万円増加）行ったこと等によるものです。

### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は75百万円となり、前中間連結会計期間より895百万円増加しました。この収入の増加は主に、前中間連結会計期間に定期預金の預入れによる支出が500百万円あったこと、当中間連結会計期間にて貸付金の回収による収入142百万円（前中間連結会計期間比134百万円増加）、投資有価証券の売却による収入が374百万円となった一方、貸付による支出107百万円（前中間連結会計期間比100百万円増加）や敷金・保証金に係る支出73百万円（前中間連結会計期間比18百万円増加）等によるものです。

### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果流出した資金は401百万円となり、前中間連結会計期間より544百万円増加しました。この支出の増加は主に、短期借入金の返済による支出120百万円（前中間連結会計期間比130百万円減少）があった一方で、短期借入れによる収入120百万円（前中間連結会計期間比330百万円減少）があったことや、自己株式の取得に323百万円支出したこと等によるものです。

なお、上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

| 区分              | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |          | 前年同期比(%) |
|-----------------|---|----------|----------|
|                 | 金額(千円)                                      | 前年同期比(%) |          |
| CRO事業           |   |          |          |
| データマネジメント業務(千円) | 1,426,272                                   | 85.3     |          |
| モニタリング業務(千円)    | 1,685,191                                   | 126.2    |          |
| システム開発業務等(千円)   | 979,251                                     | 136.4    |          |
| CRO事業計(千円)      | 4,090,715                                   | 109.8    |          |
| SMO事業(千円)       | 1,096,353                                   | 128.8    |          |
| 非臨床事業(千円)       | 724,747                                     | 106.3    |          |
| 合計(千円)          | 5,911,815                                   | 112.4    |          |

- (注) 1 金額は販売価格で記載しております。  
2 上記金額には消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注実績

| 区分          | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |          |            |          |
|-------------|---|----------|------------|----------|
|             | 受注高(千円)                                     | 前年同期比(%) | 受注残高(千円)   | 前年同期比(%) |
| CRO事業       |   |          |            |          |
| データマネジメント業務 | 1,948,320                                   | 102.1    | 3,455,712  | 126.4    |
| モニタリング業務    | 2,631,855                                   | 191.1    | 6,386,143  | 166.9    |
| システム開発業務等   | 972,024                                     | 150.4    | 333,131    | 128.5    |
| CRO事業計      | 5,552,200                                   | 141.2    | 10,174,987 | 149.2    |
| SMO事業       | 915,336                                     | 92.0     | 1,266,499  | 109.6    |
| 非臨床事業       | 708,942                                     | 88.7     | 206,795    | 101.8    |
| 合計          | 7,176,480                                   | 125.3    | 11,648,282 | 142.4    |

- (注) 1 金額は販売価格で記載しております。  
2 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

| 区分              | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-----------------|---|----------|
| CRO事業(千円)       |   |          |
| データマネジメント業務(千円) | 1,450,798                                   | 90.0     |
| モニタリング業務(千円)    | 1,687,529                                   | 126.3    |
| システム開発業務等(千円)   | 954,205                                     | 135.9    |
| CRO事業計(千円)      | 4,092,532                                   | 112.1    |
| SMO事業(千円)       | 1,093,005                                   | 128.0    |
| 非臨床事業(千円)       | 724,747                                     | 106.3    |
| 合計(千円)          | 5,910,285                                   | 114.0    |

(注) 1 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先    | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) |       | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |       |
|--------|---|-------|---|-------|
|        | 金額(千円)                                      | 割合(%) | 金額(千円)                                      | 割合(%) |
| 三共株式会社 | 532,330                                     | 10.3  |   |       |

2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

### 3【対処すべき課題】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社及び連結子会社）が対処すべき課題について、重要な変更はありません。

### 4【経営上の重要な契約等】

株式会社イーピーリンクは、平成17年5月10日付で株式会社ミントと合併契約の締結（合併期日：平成17年7月1日）を行い、平成17年5月27日付の双方の臨時株主総会において承認を受けております。

なお、合併後の新社名は株式会社イーピーミントとなる予定であります。

### 5【研究開発活動】

当社で実施しているCROサービスは、情報技術（IT：Information Technology）を用いた「臨床試験管理システム」を中核に据えておりますが、こうした開発作業は、通常得意先から受託開発として行うため、当社が負担する研究開発費は現状発生しておりません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【主要な設備の状況】

##### (1) 国内子会社

当中間連結会計期間において、日本エスエムオー株式会社の本社が移転いたしました。当該設備の状況は以下のとおりです。

平成17年3月31日現在

| 会社名              | 事業所名<br>(所在地)  | 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) |            |        | 事務所等<br>賃借料<br>(年間)<br>(千円) | 従業員数<br>(人) |
|------------------|----------------|------------------------|-------|----------|------------|--------|-----------------------------|-------------|
|                  |                |                        |       | 建物       | 器具及び<br>備品 | 合計     |                             |             |
| 日本エスエムオー<br>株式会社 | 本社<br>(東京都中央区) | SMO事業                  | 事務所等  | 20,823   | 3,252      | 24,075 | 43,284                      | 38          |

(注) 上記金額は消費税等を含んでおりません。

#### 2【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

| 会社名                 | 事業所名<br>(所在地)      | 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称 | 設備の内容 | 投資予定額      |              | 資金調達<br>方法 | 着手年月        | 完了年月         | 完成後の<br>増加能力 |
|---------------------|--------------------|------------------------|-------|------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|                     |                    |                        |       | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |            |             |              |              |
| 提出会社                | 大阪事務所<br>(大阪府大阪市)  | CRO事業                  | 移転拡張  | 40,000     | 39,411       | 自己資金       | 平成17年<br>3月 | 平成17年<br>4月  | 建物<br>720㎡   |
|                     | 本社第2分室<br>(東京都文京区) | CRO事業                  | 移転拡張  | 60,000     | -            | 自己資金       | 平成17年<br>9月 | 平成17年<br>12月 | 建物<br>1,000㎡ |
| 株式会社<br>イーピー<br>リンク | 本社<br>(東京都中央区)     | SMO事業                  | 移転拡張  | 30,000     | -            | 自己資金       | 平成17年<br>9月 | 平成17年<br>11月 | 建物<br>660㎡   |

(注) 上記金額は消費税等を含んでおりません。

##### (2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 会社が発行する株式の総数（株） |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 324,000         |
| 計    | 324,000         |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在<br>発行数（株）<br>（平成17年3月31日） | 提出日現在発行数（株）<br>（平成17年6月24日） | 上場証券取引所名又は<br>登録証券業協会名 | 内容 |
|------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----|
| 普通株式 | 87,000                              | 87,000                      | 東京証券取引所<br>（市場第二部）     | -  |
| 計    | 87,000                              | 87,000                      | -                      | -  |

#### (2)【新株予約権等の状況】

当社は商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき新株予約権を発行しております。

|  | 中間会計期間末現在<br>（平成17年3月31日）   | 提出日の前月末現在<br>（平成17年5月31日） |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 1,000   | 同左                        |
| 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）                     | 1,000（注2）   | 同左                        |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 388,279（注3）   | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成19年1月5日<br>至 平成23年12月30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発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 388,279<br>資本組入額 194,139   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の取締役または従業員であること。<br>新株予約権の質入れその他の一切の処分及び相続は認めないものとする。<br>その他の権利行使の条件については当社と割当対象者との間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによる。 | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要する。  | 同左                        |

(注) 1 平成16年12月22日開催の第14回定時株主総会で承認された新株予約権について、当社取締役4名及び当社従業員31名に対して付与することを、平成17年3月22日開催の取締役会において決議しております。

2 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により新株予約権の目的となる株式の数（以下「付与株式数」という）を調整するものとする。かかる調整は新株予約権のうち当該時点で権利行使されていない新株予約権の付与株式数についてのみ行うものとし、調整の結果生じる1株未満

の端数については切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、新株予約権発行後、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等の条件等を勘案の上、合理的な範囲で付与株式数を調整するものとする。

- 3 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

また、新株予約権発行後、当社が時価を下回る価額で新株を発行または自己株式を処分する場合（新株予約権行使に伴うものを除く）は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{1株あたり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において「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の数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」に読み替えるものとする。

### (3) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                       | 発行済株式総数増減数<br>(株) | 発行済株式総数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増減額(千円) | 資本準備金残高(千円) |
|---------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 平成16年10月1日<br>～平成17年3月31日 | -                 | 87,000       | -              | 1,325,250     | -            | 1,275,300   |



## (4) 【大株主の状況】

平成17年3月31日現在

| 氏名又は名称   | 住所   | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|--|--|--------------|--------------------------------|
| 巖 浩  | 東京都新宿区矢来町11 - 1  | 17,640       | 20.27                          |
| 有限会社ワイ・アンド・ジー  | 東京都新宿区矢来町11 - 1  | 17,258       | 19.83                          |
| 住友生命保険相互会社<br>(常任代理人 日本トラス<br>テイ・サービス信託銀行株式<br>会社)                                 | 東京都中央区築地7丁目18番24号<br>(東京都中央区晴海1丁目8番11号)                      | 2,700        | 3.10                           |
| 日本トラステイ・サービ<br>ス信託銀行株式会社(信託口)  | 東京都中央区晴海1丁目8番11号   | 2,427        | 2.78                           |
| 東京海上日動火災保険株式<br>会社   | 東京都千代田区丸の内1丁目2 - 1   | 1,620        | 1.86                           |
| 日本マスタートラスト信託銀<br>行株式会社(信託口)  | 東京都港区浜松町2丁目11番3号   | 1,316        | 1.51                           |
| 許 平  | 東京都中央区月島1丁目8番1 - 3002号                                       | 1,274        | 1.46                           |
| 神宮 孝一  | 東京都練馬区大泉町3丁目27 - 20  | 1,131        | 1.30                           |
| 日本証券金融株式会社   | 東京都中央区日本橋茅場町1丁目 - 2 - 10                                     | 1,059        | 1.21                           |
| ビーエヌビー パリバ セ<br>キュリティーズ サービス<br>ロンドン ジャスデック<br>ユーケーレジデント<br>(常任代理人 香港上海銀行<br>東京支店) | 10 HAREWOOD AVENUE N<br>W1 6AA LONDON<br>(東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 1,000        | 1.14                           |
| イーピーエス株式会社   | 東京都文京区後楽2丁目3番19号   | 1,000        | 1.14                           |
| 計  | -  | 48,425       | 55.66                          |

(5) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成17年3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) | (自己保有株式)<br>普通株式 1,000 | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 86,000            | 86,000   | -  |
| 単元未満株式         | -                      | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 87,000                 | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -                      | 86,000   | -  |

【自己株式等】

平成17年3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<br>株式数(株) | 他人名義所有<br>株式数(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有株<br>式数の割合<br>(%) |
|------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| イーピーエス株式会社 | 東京都文京区後楽<br>2丁目3-19 | 1,000            | -                | 1,000           | 1.1%                               |
| 計          | -                   | 1,000            | -                | 1,000           | 1.1%                               |

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16年10月 | 11月     | 12月     | 平成17年1月 | 2月      | 3月      |
|-------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 386,000  | 345,000 | 331,000 | 435,000 | 432,000 | 416,000 |
| 最低(円) | 296,000  | 282,000 | 289,000 | 327,000 | 331,000 | 351,000 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものです。

### 3【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出後、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。

前中間連結会計期間(平成15年10月1日から平成16年3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16年10月1日から平成17年3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。

ただし、当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令5号)附則第3項のただし書きにより、改正前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。

前中間会計期間(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)は、改正前の中間財務諸表規則に基づき、当中間会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)は、改正後の中間財務諸表規則に基づいて作成しております。

ただし、当中間会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令5号)附則第3項のただし書きにより、改正前の中間財務諸表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15年10月1日から平成16年3月31日まで)及び当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)の中間連結財務諸表並びに前中間会計期間(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)及び当中間会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日)の中間財務諸表について、監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結貸借対照表】

| 区分          | 注記<br>番号 | 前中間連結会計期間末<br>(平成16年3月31日) |            | 当中間連結会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 前連結会計年度<br>要約連結貸借対照表<br>(平成16年9月30日) |            |
|-------------|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------------------------------|------------|
|             |          | 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)      |          |                            |            |                            |            |                                      |            |
| 流動資産        |          |                            |            |                            |            |                                      |            |
| 1 現金及び預金    |          | 2,735,011                  |            | 1,771,463                  |            | 2,394,225                            |            |
| 2 受取手形及び売掛金 |          | 1,968,318                  |            | 2,853,987                  |            | 2,657,424                            |            |
| 3 たな卸資産     |          | 182,767                    |            | 173,824                    |            | 157,689                              |            |
| 4 その他       |          | 382,390                    |            | 660,709                    |            | 518,244                              |            |
| 5 貸倒引当金     |          | 1,115                      |            | 1,337                      |            | 958                                  |            |
| 流動資産合計      |          | 5,267,371                  | 73.7       | 5,458,647                  | 65.7       | 5,726,626                            | 67.9       |
| 固定資産        |          |                            |            |                            |            |                                      |            |
| 1 有形固定資産    | 1        | 195,253                    | 2.7        | 220,727                    | 2.7        | 231,724                              | 2.8        |
| 2 無形固定資産    |          | 85,556                     | 1.2        | 65,465                     | 0.8        | 126,310                              | 1.5        |
| 3 投資その他の資産  |          |                            |            |                            |            |                                      |            |
| (1) 投資有価証券  |          | -                          |            | 1,296,093                  |            | 1,120,163                            |            |
| (2) 敷金・保証金  |          | 500,158                    |            | 579,960                    |            | 549,427                              |            |
| (3) 長期性預金   |          | 500,000                    |            | 500,000                    |            | 500,000                              |            |
| (4) その他     |          | 602,841                    | 22.4       | 184,027                    | 30.8       | 178,690                              | 27.8       |
| 固定資産合計      |          | 1,883,810                  | 26.3       | 2,846,273                  | 34.3       | 2,706,316                            | 32.1       |
| 資産合計        |          | 7,151,182                  | 100.0      | 8,304,920                  | 100.0      | 8,432,943                            | 100.0      |

| 区分              | 注記<br>番号            | 前中間連結会計期間末<br>(平成16年3月31日) |            | 当中間連結会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 前連結会計年度<br>要約連結貸借対照表<br>(平成16年9月30日) |            |  |
|-----------------|---------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------------------------------|------------|--|
|                 |                     | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                               | 構成比<br>(%) |  |
| <b>(負債の部)</b>   |                     |                            |            |                            |            |                                      |            |  |
| 流動負債            |                     |                            |            |                            |            |                                      |            |  |
| 1               | 買掛金                 | 323,543                    |            | 252,701                    |            | 255,825                              |            |  |
| 2               | 短期借入金               | 200,000                    |            | -                          |            | -                                    |            |  |
| 3               | 一年以内返済予定<br>の長期借入金  | 26,400                     |            | 25,000                     |            | 26,400                               |            |  |
| 4               | 未払法人税等              | 276,727                    |            | 447,449                    |            | 483,196                              |            |  |
| 5               | 賞与引当金               | 298,325                    |            | 341,073                    |            | 345,375                              |            |  |
| 6               | その他                 | 821,480                    |            | 961,837                    |            | 1,106,997                            |            |  |
|                 | 流動負債合計              | 1,946,476                  | 27.2       | 2,028,061                  | 24.4       | 2,217,794                            | 26.3       |  |
| 固定負債            |                     |                            |            |                            |            |                                      |            |  |
| 1               | 長期借入金               | 25,000                     |            | -                          |            | 11,800                               |            |  |
| 2               | 退職給付引当金             | 146,515                    |            | 192,733                    |            | 175,236                              |            |  |
| 3               | 役員退職慰労引当金           | 106,390                    |            | 125,326                    |            | 114,835                              |            |  |
| 4               | その他                 | 420                        |            | 186,849                    |            | 173,409                              |            |  |
|                 | 固定負債合計              | 278,325                    | 3.9        | 504,909                    | 6.1        | 475,281                              | 5.6        |  |
|                 | 負債合計                | 2,224,802                  | 31.1       | 2,532,971                  | 30.5       | 2,693,076                            | 31.9       |  |
| <b>(少数株主持分)</b> |                     |                            |            |                            |            |                                      |            |  |
|                 | 少数株主持分              | 363,577                    | 5.1        | 436,336                    | 5.3        | 374,268                              | 4.5        |  |
| <b>(資本の部)</b>   |                     |                            |            |                            |            |                                      |            |  |
|                 | 資本金                 | 1,325,250                  | 18.5       | 1,325,250                  | 16.0       | 1,325,250                            | 15.7       |  |
|                 | 資本剰余金               | 1,275,300                  | 17.8       | 1,275,300                  | 15.3       | 1,275,300                            | 15.1       |  |
|                 | 利益剰余金               | 1,942,761                  | 27.2       | 2,655,744                  | 32.0       | 2,384,290                            | 28.3       |  |
|                 | その他有価証券評価<br>差額金    | 52,272                     | 0.7        | 425,833                    | 5.1        | 400,027                              | 4.7        |  |
|                 | 為替換算調整勘定            | 32,781                     | 0.4        | 25,264                     | 0.3        | 19,270                               | 0.2        |  |
|                 | 自己株式                | -                          | -          | 321,251                    | 3.9        | -                                    | -          |  |
|                 | 資本合計                | 4,562,802                  | 63.8       | 5,335,612                  | 64.2       | 5,365,598                            | 63.6       |  |
|                 | 負債、少数株主持<br>分及び資本合計 | 7,151,182                  | 100.0      | 8,304,920                  | 100.0      | 8,432,943                            | 100.0      |  |

【中間連結損益計算書】

| 区分              | 注記<br>番号 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) |            | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |            | 前連結会計年度<br>要約連結損益計算書<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |            |
|-----------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|
|                 |          | 金額(千円)                                      | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                      | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |
| 売上高             |          | 5,185,529                                   | 100.0      | 5,910,285                                   | 100.0      | 10,926,504   | 100.0      |
| 売上原価            |          | 3,683,228                                   | 71.0       | 4,434,385                                   | 75.0       | 7,643,445  | 70.0       |
| 売上総利益           |          | 1,502,301                                   | 29.0       | 1,475,899                                   | 25.0       | 3,283,058  | 30.0       |
| 販売費及び一般管理費      | 1        | 951,370                                     | 18.4       | 1,019,017                                   | 17.3       | 1,871,236  | 17.1       |
| 営業利益            |          | 550,931                                     | 10.6       | 456,882                                     | 7.7        | 1,411,822  | 12.9       |
| 営業外収益           |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 受取利息          |          | 6,513                                       |            | 9,553                                       |            | 16,737   |            |
| 2 保険解約益         |          | 3,287                                       |            | 6,928                                       |            | 30,171   |            |
| 3 受取手数料         |          | 2,335                                       |            | 1,687                                       |            | 4,748  |            |
| 4 連結調整勘定償却額     |          | 5,191                                       |            | -   |            | 11,166   |            |
| 5 その他           |          | 4,169                                       | 21,496     | 0.5   | 1,263      | 19,432   | 0.4        |
| 14,857          |          |   |            |   |            | 77,681   | 0.7        |
| 営業外費用           |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 支払利息          |          | 1,714                                       |            | 535   |            | 2,733  |            |
| 2 障害者雇用協会納付金    |          | 1,100                                       |            | 1,100                                       |            | 3,300  |            |
| 3 為替差損          |          | 28  |            | 2,891                                       |            | 16,263   |            |
| 4 持分法による投資損失    |          | 498   |            | -   |            | -  |            |
| 5 自己株式取得手数料     |          | -   |            | 2,159                                       |            | -  |            |
| 6 その他           |          | 176   | 3,518      | 0.1   | 232        | 6,919  | 0.1        |
| 2,164           |          |   |            |   |            | 24,461   | 0.2        |
| 經常利益            |          | 568,909                                     | 11.0       | 469,395                                     | 8.0        | 1,465,042  | 13.4       |
| 特別利益            |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 固定資産売却益       | 2        | 276   |            | 1,034                                       |            | 570  |            |
| 2 貸倒引当金戻入益      |          | 3,699                                       |            | -   |            | -  |            |
| 3 投資有価証券売却益     |          | -   | 3,976      | 0.0   | 497,083    | 498,117  | 8.4        |
| 90,581          |          |   |            |   |            | 91,152   | 0.8        |
| 特別損失            |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 固定資産除売却損      | 3        | 5,342                                       |            | 23,957                                      |            | 24,067   |            |
| 2 役員退職慰労金引当金繰入  |          | -   |            | 11,275                                      |            | -  |            |
| 3 子会社移転費用       |          | -   |            | 25,556                                      |            | -  |            |
| 4 連結調整勘定償却額     | 4        | -   |            | 56,032                                      |            | -  |            |
| 5 その他           |          | -   | 5,342      | 0.1   | 6,355      | 123,178  | 2.1        |
| 30,773          |          |   |            |   |            | 54,841   | 0.5        |
| 税金等調整前中間(当期)純利益 |          | 567,543                                     | 10.9       | 844,334                                     | 14.3       | 1,501,353  | 13.7       |
| 法人税、住民税及び事業税    |          | 283,133                                     |            | 438,646                                     |            | 748,630  |            |
| 法人税等調整額         |          | 23,330                                      | 259,802    | 5.0   | 5,629      | 444,275  | 7.5        |
| 75,704          |          |   |            |   |            | 672,925  | 6.1        |
| 少数株主利益          |          | 26,066                                      | 0.5        | 40,171                                      | 0.7        | 61,725   | 0.6        |
| 中間(当期)純利益       |          | 281,673                                     | 5.4        | 359,887                                     | 6.1        | 766,702  | 7.0        |

【中間連結剰余金計算書】

| 区分                  | 注記<br>番号 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) |           | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |           | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |           |
|---------------------|----------|---|-----------|---|-----------|---|-----------|
|                     |          | 金額(千円)                                      |           | 金額(千円)                                      |           | 金額(千円)                                    |           |
| (資本剰余金の部)           |          |   |           |   |           |   |           |
| 資本剰余金期首残高           |          |   | 1,275,300 |   | 1,275,300 |   | 1,275,300 |
| 資本剰余金中間期末<br>(期末)残高 |          |   | 1,275,300 |   | 1,275,300 |   | 1,275,300 |
| (利益剰余金の部)           |          |   |           |   |           |   |           |
| 利益剰余金期首残高           |          |   | 1,705,922 |   | 2,384,290 |   | 1,705,922 |
| 利益剰余金増加高            |          |   |           |   |           |   |           |
| 1 中間(当期)純利益         |          | 281,673                                     | 281,673   | 359,887                                     | 359,887   | 766,702                                   | 766,702   |
| 利益剰余金減少高            |          |   |           |   |           |   |           |
| 1 配当金               |          | 43,500                                      |           | 87,000                                      |           | 87,000                                    |           |
| 2 その他               |          | 1,334                                       | 44,834    | 1,433                                       | 88,433    | 1,334                                     | 88,334    |
| 利益剰余金中間期末<br>(期末)残高 |          |   | 1,942,761 |   | 2,655,744 |   | 2,384,290 |



【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15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前連結会計年度の要約連<br>結キャッシュ・フロー計<br>算書<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |           |
|----------------------|----------|---|---|--|-----------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                      | 金額(千円)                                      | 金額(千円)   |           |
| 営業活動によるキャッ<br>シュ・フロー |          |   |   |  |           |
| 1                    |          | 税金等調整前中間<br>(当期)純利益                         | 567,543                                     | 844,334  | 1,501,353 |
| 2                    |          | 減価償却費                                       | 36,081                                      | 33,162   | 65,114    |
| 3                    |          | 連結調整勘定償却額                                   | -   | 60,474   | 11,166    |
| 4                    |          | 投資有価証券売却益                                   | -   | 497,083  | 90,581    |
| 5                    |          | 賞与引当金の増加額<br>(減少額)                          | 14,737                                      | 3,864  | 56,846    |
| 6                    |          | 退職給付引当金の増<br>加額                             | 22,604                                      | 17,496   | 51,326    |
| 7                    |          | 役員退職慰労引当金<br>の増加額                           | 786   | 10,491   | 9,231     |
| 8                    |          | 受取利息及び受取配<br>当金                             | 6,513                                       | 9,553  | 17,487    |
| 9                    |          | 支払利息  | 1,714                                       | 535  | 2,733     |
| 10                   |          | 売上債権の増加額                                    | 23,652                                      | 198,072  | 530,036   |
| 11                   |          | たな卸資産の増加額                                   | 69,475                                      | 18,941   | 43,875    |
| 12                   |          | 仕入債務の増加額<br>(減少額)                           | 146,078                                     | 2,224  | 77,688    |
| 13                   |          | 前受金の増加額<br>(減少額)                            | 39,417                                      | 119,963  | 14,004    |
| 14                   |          | その他の流動負債の<br>増加額(減少額)                       | 42,181                                      | 23,421   | 99,647    |
| 15                   |          | その他   | 66,495                                      | 100,442  | 1,152     |
| 小計                   |          | 705,008                                     | 193,812                                     | 1,183,646  |           |

|                      |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前連結会計年度の要約連<br>結キャッシュ・フロー計<br>算書<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |
|----------------------|----------|---|---|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                      | 金額(千円)                                      | 金額(千円)   |
| 16                   |          | 2,628                                       | 9,123                                       | 14,299   |
| 17                   |          | 1,546                                       | 535   | 2,813  |
| 18                   |          | 356,317                                     | 494,327                                     | 617,239  |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー |          | 349,772                                     | 291,927                                     | 577,892  |
| 投資活動によるキャッ<br>シュ・フロー |          |   |   |  |
| 1                    |          | 500,000                                     | -   | 500,000  |
| 2                    |          | 41,428                                      | 50,161                                      | 81,006   |
| 3                    |          | 20,069                                      | 8,983                                       | 28,880   |
| 4                    |          | 203,000                                     | 201,223                                     | 403,000  |
| 5                    |          | -   | 374,000                                     | 99,415   |
| 6                    |          | 54,858                                      | 73,604                                      | 72,974   |
| 7                    |          | 36,033                                      | -   | -  |
| 8                    |          | 7,903                                       | 142,512                                     | 12,373   |
| 9                    |          | 6,836                                       | 107,833                                     | 9,004  |
| 10                   |          | 37,949                                      | -   | -  |
| 11                   |          | 614   | 933   | 156,453  |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー |          | 819,590                                     | 75,639                                      | 1,139,531  |

|                          |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前連結会計年度の要約連<br>結キャッシュ・フロー計<br>算書<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |
|--------------------------|----------|---|---|--|
| 区分                       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                      | 金額(千円)                                      | 金額(千円)   |
| 財務活動によるキャッ<br>シュ・フロー     |          |   |   |  |
| 1 短期借入れによる収<br>入         |          | 450,000                                     | 120,000                                     | 550,000  |
| 2 短期借入金の返済に<br>よる支出      |          | 250,000                                     | 120,000                                     | 550,000  |
| 3 長期借入金の返済に<br>よる支出      |          | 13,200                                      | 13,200                                      | 26,400   |
| 4 自己株式の取得によ<br>る支出       |          | -   | 323,410                                     | -  |
| 5 配当金の支払額                |          | 42,845                                      | 85,869                                      | 85,966   |
| 6 少数株主への株式の<br>発行による収入   |          | 14,000                                      | 33,000                                      | 14,000   |
| 7 少数株主への配当金<br>の支払額      |          | 14,925                                      | 12,475                                      | 14,925   |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー     |          | 143,029                                     | 401,955                                     | 113,291  |
| 現金及び現金同等物に<br>係る換算差額     |          | 13,157                                      | 4,518                                       | 5,799  |
| 現金及び現金同等物の<br>減少額        |          | 339,944                                     | 622,762                                     | 680,730  |
| 現金及び現金同等物の<br>期首残高       |          | 3,074,955                                   | 2,394,225                                   | 3,074,955  |
| 現金及び現金同等物の<br>中間期末(期末)残高 | 1        | 2,735,011                                   | 1,771,463                                   | 2,394,225  |

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15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)      | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)   |
|---------------------------|--|--|---|
| 1 連結の範囲に関する事項             | 子会社は株式会社イーピーリンク他10社であり、全て連結対象としております。  | 子会社は株式会社イーピーリンク、エルエスジー株式会社他10社であり、全て連結対象としております。 | 子会社は株式会社イーピーリンク、エルエスジー株式会社他10社であり、全て連結対象としております。<br>当連結会計年度より日本エスエムオー株式会社を株式譲受により、新たに連結子会社としております。  |
| 2 持分法の適用に関する事項            | (イ) 持分法を適用した関連会社は、GK REALTY CORPORATION他1社であります。<br>(ロ) 持分法を適用していない関連会社(櫛ワン・ステーション)は、中間連結純損益及び連結利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であるため、持分法の適用範囲から除外しております。   | 持分法を適用した関連会社は、GK REALTY CORPORATION他1社であります。     | 同左  |
| 3 連結子会社の中間決算日(決算日)等に関する事項 | 連結子会社のうち、上海日新医薬発展有限公司と往来軟件(北京)有限公司、KS INTERNATIONAL PTE.,LTD.、SIMIAN CONSERVATION BREEDING & RESEARCH CENTER, INC.、LS GLOBAL, INC.の中間決算日は、6月30日であります。<br>中間連結財務諸表の作成に当たっては、上海日新医薬発展有限公司と往来軟件(北京)有限公司は中間連結決算日現在で、KS INTERNATIONAL PTE.,LTD.、SIMIAN CONSERVATION BREEDING & RESEARCH CENTER, INC.、LS GLOBAL, INC.は12月31日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。<br>なお、中間連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。 | 同左   | 連結子会社のうち、上海日新医薬発展有限公司と往来軟件(北京)有限公司、KS INTERNATIONAL PTE LTD.、SIMIAN CONSERVATION BREEDING & RESEARCH CENTER, INC.、LS GLOBAL, INC.の決算日は、12月31日であり、その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算年度と一致しております。<br>連結財務諸表の作成に当たっては、上海日新医薬発展有限公司と往来軟件(北京)有限公司は連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。<br>KS INTERNATIONAL PTE LTD.、SIMIAN CONSERVATION BREEDING & RESEARCH C-ENTER, INC.、LS GLOBAL, INC は6月30日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。<br>なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。 |

| 項目   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)  |
|--|--|--|--|
| <p>4 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br/>         時価のないもの<br/>         移動平均法による原価法</p> <p>たな卸資産<br/>         仕掛品及び商品<br/>         個別法による原価法<br/>         ただし、一部の在外連結子会社は総平均法による低価法</p> <p>有形固定資産<br/>         親会社及び国内連結子会社は定率法、在外連結子会社は定額法によっております。なお、主な耐用年数は、建物15年、器具及び備品4～6年であります。</p> <p>無形固定資産<br/>         自社利用ソフトウェアについて、利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         同左</p> <p>時価のないもの<br/>         同左</p> <p>たな卸資産<br/>         仕掛品及び商品<br/>         同左</p> <p>有形固定資産<br/>         同左</p> <p>無形固定資産<br/>         同左</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         当連結会計年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br/>         時価のないもの<br/>         同左</p> <p>たな卸資産<br/>         仕掛品及び商品<br/>         同左</p> <p>有形固定資産<br/>         同左</p> <p>無形固定資産<br/>         同左</p> |

| 項目                          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)   |
|-----------------------------|---|---|---|
| (3) 重要な引当金の計上基準             | <p>貸倒引当金<br/>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た必要額を計上することとしております。</p> <p>賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当中間期負担相当額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間会計期間末支給見込額を計上しております。</p> | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>同左</p> <p>退職給付引当金<br/>同左</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>同左</p> | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期負担相当額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末支給見込額を計上しております。</p> |
| (4) 重要な外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、中間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。なお、在外子会社の資産、負債は中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は少数株主持分及び資本の部における「為替換算調整勘定」に含めております。</p>   | 同左  | <p>外貨建金銭債権債務は、当連結会計年度末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。なお、在外子会社の資産、負債は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は少数株主持分及び資本の部における「為替換算調整勘定」に含めております。</p>  |
| (5) 重要なリース取引の処理方法           | <p>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。</p>   | 同左  | 同左  |

| 項目  | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)   |
|---|---|---|---|
| (6) その他中間連結財務諸表(連結財務諸表)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   |
| 5 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 | 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、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り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。 | 同左  | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、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り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。 |

表示方法の変更

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   |
|--|---|
| (中間連結貸借対照関係)   | (中間連結貸借対照関係)<br>前中間連結会計期間において投資その他の資産の「その他」に含めて表示してありました投資有価証券(前中間連結会計期間344,121千円)は当中間連結会計期間において資産合計額の100分の5を超えたため区分掲記いたしました。   |
| (中間連結損益計算書関係)<br>前中間連結会計期間において営業外費用「その他」に含めて表示してありました障害者雇用協会納付金(前中間連結会計期間650千円)は、当中間連結会計期間において、営業外費用の総額の100分の10を超えたため区分掲記しております。 | (中間連結損益計算書関係)   |
| (中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)   | (中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)<br>前中間連結会計期間において営業活動によるキャッシュ・フロー「その他」に含めて表示してありました連結調整勘定償却額(前中間連結会計期間 5,191千円)は、金額的重要性が増したため、当中間連結会計期間より区分掲記しております。<br>前中間連結会計期間において投資活動によるキャッシュ・フロー「その他」に含めて表示してありました投資有価証券の売却による収入(前中間連結会計期間 203千円)は、金額的重要性が増したため、当中間連結会計期間より区分掲記しております。<br>前中間連結会計期間において区分掲記されていた投資活動によるキャッシュ・フロー「敷金・保証金の回収による収入」(当中間連結会計期間 6,783千円)は、少額のため、投資活動によるキャッシュ・フロー「その他」に含めて表示しております。<br>前中間連結会計期間において区分掲記されていた投資活動によるキャッシュ・フロー「その他の投資その他の資産の増加額」(当中間連結会計期間 6,911千円)は、少額のため、投資活動によるキャッシュ・フロー「その他」に含めて表示してあります。 |

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16年3月31日)    | 当中間連結会計期間末<br>(平成17年3月31日)    | 前連結会計年度末<br>(平成16年9月30日)      |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>252,685千円 | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>284,036千円 | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>272,920千円 |



## ( 中間連結損益計算書関係 )

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
|---|--|---|--------|-----------|---|----------|------------------|----------|--|---|--|--------|-----------|-------|-----------|----------|----------|--|---------|---------|----------|--|------|-----------|-------|-----------|----------|----------|------------------|----------|-----|-----------|-------|-----------|
| <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な<br/>費目及び金額は次のとおりでありま<br/>す。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>123,082千円</td></tr> <tr><td>給与・賞与</td><td>290,601千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>54,244千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金<br/>繰入額</td><td>12,617千円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>77,047千円</td></tr> </table> | 役員報酬   | 123,082千円                                 | 給与・賞与  | 290,601千円 | 賞与引当金繰入額  | 54,244千円 | 役員退職慰労引当金<br>繰入額 | 12,617千円 | 賃借料  | 77,047千円  | <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な<br/>費目及び金額は次のとおりでありま<br/>す。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>114,987千円</td></tr> <tr><td>給与・賞与</td><td>327,755千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>55,166千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金<br/>繰入額</td><td>2,136千円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>72,448千円</td></tr> </table> | 役員報酬   | 114,987千円 | 給与・賞与 | 327,755千円 | 賞与引当金繰入額 | 55,166千円 | 役員退職慰労引当金<br>繰入額   | 2,136千円 | 賃借料     | 72,448千円 | <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な<br/>費目及び金額は次のとおりでありま<br/>す。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>253,251千円</td></tr> <tr><td>給与・賞与</td><td>627,014千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>65,829千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金<br/>繰入額</td><td>18,731千円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>147,836千円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>162,753千円</td></tr> </table> | 役員報酬 | 253,251千円 | 給与・賞与 | 627,014千円 | 賞与引当金繰入額 | 65,829千円 | 役員退職慰労引当金<br>繰入額 | 18,731千円 | 賃借料 | 147,836千円 | 支払手数料 | 162,753千円 |
| 役員報酬  | 123,082千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 給与・賞与   | 290,601千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賞与引当金繰入額  | 54,244千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 役員退職慰労引当金<br>繰入額  | 12,617千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賃借料   | 77,047千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 役員報酬  | 114,987千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 給与・賞与   | 327,755千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賞与引当金繰入額  | 55,166千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 役員退職慰労引当金<br>繰入額  | 2,136千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賃借料   | 72,448千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 役員報酬  | 253,251千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 給与・賞与   | 627,014千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賞与引当金繰入額  | 65,829千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 役員退職慰労引当金<br>繰入額  | 18,731千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 賃借料   | 147,836千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 支払手数料   | 162,753千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| <p>2 固定資産売却益の内訳は次のとおり<br/>であります。</p> <table> <tr><td>その他</td><td>276千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>276千円</td></tr> </table>   | その他  | 276千円                                     | 計      | 276千円     | <p>2 固定資産売却益の内訳は次のとおり<br/>であります。</p> <table> <tr><td>その他</td><td>1,034千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,034千円</td></tr> </table> | その他      | 1,034千円          | 計        | 1,034千円  | <p>2 固定資産売却益の内訳は次のとおり<br/>であります。</p> <table> <tr><td>その他</td><td>570千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>570千円</td></tr> </table> | その他  | 570千円  | 計         | 570千円 |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 276千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 276千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 1,034千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 1,034千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 570千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 570千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| <p>3 固定資産除売却損の内訳は次のとお<br/>りであります。</p> <table> <tr><td>建物</td><td>2,950千円</td></tr> <tr><td>器具及び備品</td><td>821千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>1,570千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>5,342千円</td></tr> </table>  | 建物   | 2,950千円                                   | 器具及び備品 | 821千円     | その他   | 1,570千円  | 計                | 5,342千円  | <p>3 固定資産除売却損の内訳は次のとお<br/>りであります。</p> <table> <tr><td>建物</td><td>21,037千円</td></tr> <tr><td>器具及び備品</td><td>1,218千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>1,701千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>23,957千円</td></tr> </table> | 建物  | 21,037千円   | 器具及び備品 | 1,218千円   | その他   | 1,701千円   | 計        | 23,957千円 | <p>3 固定資産除売却損の内訳は次のとお<br/>りであります。</p> <table> <tr><td>建物</td><td>2,950千円</td></tr> <tr><td>器具及び備品</td><td>1,467千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>19,649千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>24,067千円</td></tr> </table> | 建物      | 2,950千円 | 器具及び備品   | 1,467千円  | その他  | 19,649千円  | 計     | 24,067千円  |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 建物  | 2,950千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 器具及び備品  | 821千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 1,570千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 5,342千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 建物  | 21,037千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 器具及び備品  | 1,218千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 1,701千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 23,957千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 建物  | 2,950千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 器具及び備品  | 1,467千円  |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| その他   | 19,649千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 計   | 24,067千円   |   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |
| 4   | 4 当社の個別財務諸表上、子会社株式<br>(日本エスエムオー株式会社)の評<br>価減を行ったことにより、同社に係<br>る連結調整勘定を一括償却したも<br>のであります。 | 4   |        |           |   |          |                  |          |  |   |  |        |           |       |           |          |          |  |         |         |          |  |      |           |       |           |          |          |                  |          |     |           |       |           |

( 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15年10月1日<br>至 平成16年3月31日 )  | 当中間連結会計期間<br>( 自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日 ) | 前連結会計年度<br>( 自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日 )  |
|--|---|--|
| <p>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目<br/>の金額との関係</p> <p>現金及び現金同等物の中間期末残高は、<br/>中間連結貸借対照表上「現金及び預金」残<br/>高と一致しております。</p> | <p>1 同左</p>                                   | <p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連<br/>結貸借対照表に掲記されている科目の金額<br/>との関係</p> <p>現金及び現金同等物の期末残高は、連結<br/>貸借対照表上「現金及び預金」残高と一致<br/>しております。</p> |

(リース取引関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)                                       |                 |                    |                   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)                                       |                 |                    |                   | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30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>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>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>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 |                 |                    |                 |
| 項目  | 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) | 項目  | 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) | 項目  | 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) |
| 器具及び備品  | 21,473          | 12,187             | 9,285             | 器具及び備品  | 29,261          | 15,265             | 13,996            | 器具及び備品  | 25,761          | 12,949             | 12,812          |
| ソフトウェア  | 20,425          | 6,504              | 13,920            | ソフトウェア  | 29,761          | 11,523             | 18,238            | ソフトウェア  | 20,425          | 8,547              | 11,877          |
| 合計  | 41,898          | 18,692             | 23,206            | 合計  | 59,023          | 26,789             | 32,234            | 合計  | 46,186          | 21,496             | 24,689          |
| 未経過リース料中間期末残高相当額  |                 |                    |                   | 未経過リース料中間期末残高相当額  |                 |                    |                   | 未経過リース料期末残高相当額  |                 |                    |                 |
| 1年内 7,493千円   |                 |                    |                   | 1年内 10,077千円  |                 |                    |                   | 1年内 8,457千円   |                 |                    |                 |
| 1年超 16,302千円  |                 |                    |                   | 1年超 22,914千円  |                 |                    |                   | 1年超 16,964千円  |                 |                    |                 |
| 合計 23,795千円   |                 |                    |                   | 合計 32,991千円   |                 |                    |                   | 合計 25,421千円   |                 |                    |                 |
| 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、減価償却費相当額及び支払利息相当額  |                 |                    |                   | 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 4,796千円  |                 |                    |                   | 支払リース料 5,703千円  |                 |                    |                   | 支払リース料 8,914千円  |                 |                    |                 |
| 減価償却費相当額 4,465千円  |                 |                    |                   | 減価償却費相当額 5,292千円  |                 |                    |                   | 減価償却費相当額 8,297千円  |                 |                    |                 |
| 支払利息相当額 315千円   |                 |                    |                   | 支払利息相当額 436千円   |                 |                    |                   | 支払利息相当額 575千円   |                 |                    |                 |
| 減価償却費相当額の算定方法   |                 |                    |                   | 減価償却費相当額の算定方法   |                 |                    |                   | 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  |                 |                    |                   | 同左  |                 |                    |                 |
| 利息相当額の算定方法  |                 |                    |                   | 利息相当額の算定方法  |                 |                    |                   | 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  |                 |                    |                   | 同左  |                 |                    |                 |
| 2 オペレーティング・リース取引  |                 |                    |                   | 2 オペレーティング・リース取引  |                 |                    |                   | 2 オペレーティング・リース取引  |                 |                    |                 |
|   | 1年以内<br>(千円)    | 1年超<br>(千円)        | 合計<br>(千円)        |   | 1年以内<br>(千円)    | 1年超<br>(千円)        | 合計<br>(千円)        |   | 1年以内<br>(千円)    | 1年超<br>(千円)        | 合計<br>(千円)      |
| 未経過リース料   | 2,107           | 1,257              | 3,364             | 未経過リース料   | 7,807           | 35,111             | 42,919            | 未経過リース料   | 6,894           | 32,601             | 39,495          |

(有価証券関係)

(前中間連結会計期間)(平成16年3月31日現在)

有価証券

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価(千円) | 中間連結貸借対照表計上額(千円) | 差額(千円) |
|---------|----------|------------------|--------|
| (1) 株式  | 8,750    | 96,900           | 88,150 |
| (2) 債券  |          |                  |        |
| (3) その他 |          |                  |        |
| 計       | 8,750    | 96,900           | 88,150 |

2 時価評価されていない主な有価証券

|                  | 中間連結貸借対照表計上額(千円) |
|------------------|------------------|
| その他有価証券          |                  |
| 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 238,000          |

(当中間連結会計期間)(平成17年3月31日現在)

有価証券

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価(千円) | 中間連結貸借対照表計上額(千円) | 差額(千円)  |
|---------|----------|------------------|---------|
| (1) 株式  | 152,000  | 870,100          | 718,100 |
| (2) 債券  |          |                  |         |
| (3) その他 |          |                  |         |
| 計       | 152,000  | 870,100          | 718,100 |

2 時価評価されていない主な有価証券

|         | 中間連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------|------------------|
| その他有価証券 |                  |
| 非上場株式   | 421,223          |

(前連結会計年度)(平成16年9月30日現在)

有価証券

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価(千円) | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額(千円)  |
|---------|----------|--------------------|---------|
| (1) 株式  | 202,916  | 877,500            | 674,583 |
| (2) 債券  |          | —                  | —       |
| (3) その他 |          | —                  | —       |
| 計       | 202,916  | 877,500            | 674,583 |

2 時価評価されていない主な有価証券

|                             | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|-----------------------------|----------------|
| その他有価証券<br>非上場株式(店頭売買株式を除く) | 238,000        |

(デリバティブ取引関係)

前中間連結会計期間(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)、当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)及び前連結会計年度(平成15年10月1日から平成16年9月30日まで)当社グループはデリバティブ取引を全く利用していないため、該当事項はありません。

(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(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)

|                           | CRO事業<br>(千円) | S MO事業<br>(千円) | 非臨床事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は全<br>社(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |               |                |               |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 3,650,063     | 853,978        | 681,488       | 5,185,529 |                | 5,185,529  |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 15,930        | 8,325          | 2,070         | 26,326    | (26,326)       |            |
| 計                         | 3,665,994     | 862,303        | 683,558       | 5,211,856 | (26,326)       | 5,185,529  |
| 営業費用                      | 3,243,121     | 824,258        | 593,229       | 4,660,609 | (26,010)       | 4,634,598  |
| 営業利益                      | 422,872       | 38,045         | 90,328        | 551,246   | (315)          | 550,931    |

(注) 1 事業区分は、役務の種類によって製薬会社向けの医薬品開発業務受託(CRO)事業と医療機関向けの治験実施施設支援(SMO)事業、非臨床事業に区分しております。

2 各区分の主な役務の名称

(1) CRO事業...データマネジメント業務、モニタリング業務、システム開発その他の業務

(2) SMO事業...CRC業務、臨床試験事務局等のサイトサポート業務

(3) 非臨床事業...非臨床段階における各種安全性試験の仲介業務及び実験用資材、動物の提供業務

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はありません。

当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)

|                           | CRO事業<br>(千円) | S MO事業<br>(千円) | 非臨床事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は全<br>社(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |               |                |               |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 4,092,532     | 1,093,005      | 724,747       | 5,910,285 |                | 5,910,285  |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 16,065        | 2,320          | 2,070         | 20,455    | (20,455)       |            |
| 計                         | 4,108,598     | 1,095,325      | 726,817       | 5,930,741 | (20,455)       | 5,910,285  |
| 営業費用                      | 3,773,828     | 1,070,581      | 632,803       | 5,477,214 | (23,811)       | 5,453,403  |
| 営業利益                      | 334,769       | 24,743         | 94,013        | 453,526   | 3,355          | 456,882    |

(注) 1 事業区分は、役務の種類によって製薬会社向けの医薬品開発業務受託(CRO)事業と医療機関向けの治験実施施設支援(SMO)事業、非臨床事業に区分しております。

2 各区分の主な役務の名称

(1) CRO事業...データマネジメント業務、モニタリング業務、システム開発その他の業務

(2) SMO事業...CRC業務、臨床試験事務局等のサイトサポート業務

(3) 非臨床事業...非臨床段階における各種安全性試験の仲介業務及び実験用資材、動物の提供業務

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はありません。

前連結会計年度（平成15年10月1日から平成16年9月30日まで）

|                           | CRO事業<br>(千円) | SMO事業<br>(千円) | 非臨床事業<br>(千円) | 計(千円)      | 消去又は全<br>社(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|------------|
| 売上高                       |               |               |               |            |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 7,804,756     | 1,861,902     | 1,259,845     | 10,926,504 |                | 10,926,504 |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | 26,629        | 12,685        | 4,140         | 43,455     | (43,455)       |            |
| 計                         | 7,831,386     | 1,874,588     | 1,263,985     | 10,969,959 | (43,455)       | 10,926,504 |
| 営業費用                      | 6,776,363     | 1,709,358     | 1,079,078     | 9,564,801  | (50,119)       | 9,514,681  |
| 営業利益                      | 1,055,022     | 165,229       | 184,906       | 1,405,158  | 6,664          | 1,411,822  |

(注) 1 事業区分は、役務の種類によって製薬会社向けの医薬品開発業務受託(CRO)事業と医療機関向けの治験実施施設支援(SMO)事業、非臨床事業に区分しております。

2 各区分の主な役務の名称

(1) CRO事業...データマネジメント業務、モニタリング業務、システム開発その他の業務

(2) SMO事業...CRC業務、臨床試験事務局等のサイトサポート業務

(3) 非臨床事業...非臨床段階における各種安全性試験の仲介業務及び実験用資材、動物の提供業務

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はありません。

【所在地別セグメント情報】

前中間連結会計期間(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)、当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)及び前連結会計年度(平成15年10月1日から平成16年9月30日まで)

全セグメントの売上高の合計に占める本邦の割合が90%を超えているため、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】**

前中間連結会計期間(平成15年10月1日から平成16年3月31日まで)、当中間連結会計期間(平成16年10月1日から平成17年3月31日まで)及び前連結会計年度(平成15年10月1日から平成16年9月30日まで)海外売上高は、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。



( 1株当たり情報 )

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)  |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---|--|--|
| <p>1株当たり純資産額 52,446円00銭<br/>1株当たり中間純利益 3,237円63銭<br/>潜在株式調整後1株当たり中間純利益</p> <p>潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> <p>当社は、平成15年11月20日付で株式1株につき1:3の株式分割をおこなっております。</p> <p>なお、当該株式分割が、前期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報については、それぞれ以下のとおりとなります。</p>   | <p>1株当たり純資産額 62,042円00銭<br/>1株当たり中間純利益 4,164円93銭<br/>潜在株式調整後1株当たり中間純利益 4,164円78銭</p> | <p>1株当たり純資産額 61,673円54銭<br/>1株当たり当期純利益 8,812円67銭<br/>潜在株式調整後1株当たり当期純利益</p> <p>潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> <p>当社は、平成15年11月20日付で株式1株につき3株の株式分割を行っております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における1株当たり情報については以下のとおりとなります。</p> |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="175 792 376 869">前中間連結会計期間</th> <th data-bbox="376 792 574 869">前連結会計年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="175 869 376 1003"> <p>1株当たり純資産額<br/>31,621円84銭</p> </td> <td data-bbox="376 869 574 1003"> <p>1株当たり純資産額<br/>49,676円63銭</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="175 1003 376 1137"> <p>1株当たり中間純利益金額<br/>2,505円11銭</p> </td> <td data-bbox="376 1003 574 1137"> <p>1株当たり当期純利益金額<br/>6,919円77銭</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="175 1137 376 1462"> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> </td> <td data-bbox="376 1137 574 1462"> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> </td> </tr> </tbody> </table> | 前中間連結会計期間  | 前連結会計年度  | <p>1株当たり純資産額<br/>31,621円84銭</p> | <p>1株当たり純資産額<br/>49,676円63銭</p> | <p>1株当たり中間純利益金額<br/>2,505円11銭</p> | <p>1株当たり当期純利益金額<br/>6,919円77銭</p> | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> |  | <p>1株当たり純資産額<br/>49,676円63銭<br/>1株当たり当期純利益金額<br/>6,919円77銭</p> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p> |
| 前中間連結会計期間   | 前連結会計年度  |  |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |
| <p>1株当たり純資産額<br/>31,621円84銭</p>   | <p>1株当たり純資産額<br/>49,676円63銭</p>  |  |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |
| <p>1株当たり中間純利益金額<br/>2,505円11銭</p>   | <p>1株当たり当期純利益金額<br/>6,919円77銭</p>  |  |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p>   | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式を発行していないため記載しておりません。</p>                            |  |                                 |                                 |                                   |                                   |   |   |  |  |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益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、以下のとおりであります。

|   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前連結会計年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |
|---|---|---|---|
| 1株当たり中間(当期)純利益金額                                      |   |   |   |
| 中間(当期)純利益(千円)   | 281,673                                     | 359,887                                     | 766,702                                   |
| 普通株主に帰属しない金額<br>(千円)                                  |   |   |   |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)                                  | 281,673                                     | 359,887                                     | 766,702                                   |
| 期中平均株式数(株)  | 87,000                                      | 86,409                                      | 87,000                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>中間(当期)純利益金額                           |   |   |   |
| 中間(当期)純利益調整額<br>(千円)                                  |   |   |   |
| 普通株式増加数(株)  |   | 3   |   |
| (うち新株予約権(株))  |   | (3)   |   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 |   |   |   |

(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】

#### 【中間貸借対照表】

| 区分         | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成16年3月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 前事業年度<br>要約貸借対照表<br>(平成16年9月30日) |            |
|------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|
|            |          | 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)     |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 流動資産       |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 現金及び預金   |          | 1,925,864                |            | 937,360                  |            | 1,675,609                        |            |
| 2 受取手形     |          | 3,603                    |            | 29,465                   |            | 14,218                           |            |
| 3 売掛金      |          | 1,138,548                |            | 1,624,611                |            | 1,457,440                        |            |
| 4 たな卸資産    |          | 62,104                   |            | 9,507                    |            | 29,178                           |            |
| 5 その他      |          | 285,556                  |            | 594,870                  |            | 288,185                          |            |
| 流動資産合計     |          | 3,415,677                | 60.7       | 3,195,815                | 48.5       | 3,464,631                        | 52.4       |
| 固定資産       |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 有形固定資産   | 1        | 87,920                   | 1.6        | 86,341                   | 1.3        | 89,391                           | 1.4        |
| 2 無形固定資産   |          | 75,295                   | 1.3        | 56,230                   | 0.8        | 54,825                           | 0.8        |
| 3 投資その他の資産 |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| (1) 投資有価証券 |          | 720,683                  |            | 1,844,818                |            | 1,536,419                        |            |
| (2) 出資金    |          | 31,862                   |            | 31,862                   |            | 31,862                           |            |
| (3) 長期貸付金  |          | 221,500                  |            | 392,220                  |            | 412,920                          |            |
| (4) 長期性預金  |          | 500,000                  |            | 500,000                  |            | 500,000                          |            |
| (5) 敷金・保証金 |          | 421,022                  |            | 466,640                  |            | 423,462                          |            |
| (6) その他    |          | 154,506                  |            | 106,531                  |            | 95,972                           |            |
| (7) 貸倒引当金  |          | -                        | 36.4       | 87,500                   | 49.4       | -                                | 45.4       |
| 固定資産合計     |          | 2,212,788                | 39.3       | 3,397,145                | 51.5       | 3,144,853                        | 47.6       |
| 資産合計       |          | 5,628,466                | 100.0      | 6,592,961                | 100.0      | 6,609,485                        | 100.0      |

| 区分            | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成16年3月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成17年3月31日) |            | 前事業年度<br>要約貸借対照表<br>(平成16年9月30日) |            |
|---------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|
|               |          | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                           | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)        |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 流動負債          |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 買掛金         |          | 117,085                  |            | 120,126                  |            | 90,759                           |            |
| 2 未払法人税等      |          | 217,585                  |            | 365,327                  |            | 359,062                          |            |
| 3 賞与引当金       |          | 206,547                  |            | 231,158                  |            | 221,636                          |            |
| 4 その他         |          | 523,200                  |            | 440,623                  |            | 470,136                          |            |
| 流動負債合計        |          | 1,064,417                | 18.9       | 1,157,234                | 17.6       | 1,141,594                        | 17.3       |
| 固定負債          |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 退職給付引当金     |          | 140,333                  |            | 175,170                  |            | 164,403                          |            |
| 2 役員退職慰労引当金   |          | 96,120                   |            | 102,358                  |            | 102,358                          |            |
| 3 その他         |          | -                        |            | 179,312                  |            | 165,983                          |            |
| 固定負債合計        |          | 236,454                  | 4.2        | 456,841                  | 6.9        | 432,745                          | 6.5        |
| 負債合計          |          | 1,300,872                | 23.1       | 1,614,075                | 24.5       | 1,574,340                        | 23.8       |
| (資本の部)        |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 資本金           |          | 1,325,250                | 23.5       | 1,325,250                | 20.1       | 1,325,250                        | 20.0       |
| 資本剰余金         |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 資本準備金       |          | 1,275,300                |            | 1,275,300                |            | 1,275,300                        |            |
| 資本剰余金合計       |          | 1,275,300                | 22.7       | 1,275,300                | 19.3       | 1,275,300                        | 19.3       |
| 利益剰余金         |          |                          |            |                          |            |                                  |            |
| 1 利益準備金       |          | 10,235                   |            | 10,235                   |            | 10,235                           |            |
| 2 任意積立金       |          | 1,317,000                |            | 1,817,000                |            | 1,317,000                        |            |
| 3 中間(当期)未処分利益 |          | 347,535                  |            | 446,517                  |            | 707,332                          |            |
| 利益剰余金合計       |          | 1,674,770                | 29.8       | 2,273,752                | 34.5       | 2,034,567                        | 30.8       |
| その他有価証券評価差額金  |          | 52,272                   | 0.9        | 425,833                  | 6.5        | 400,027                          | 6.1        |
| 自己株式          |          | -                        | -          | 321,251                  | 4.9        | -                                | -          |
| 資本合計          |          | 4,327,593                | 76.9       | 4,978,885                | 75.5       | 5,035,145                        | 76.2       |
| 負債・資本合計       |          | 5,628,466                | 100.0      | 6,592,961                | 100.0      | 6,609,485                        | 100.0      |

【中間損益計算書】

| 区分               | 注記<br>番号 | 前中間会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日) |            | 当中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) |            | 前事業年度<br>要約損益計算書<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日) |            |        |         |     |
|------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|--------|---------|-----|
|                  |          | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |        |         |     |
| 売上高              |          | 3,260,455                                 | 100.0      | 3,577,188                                 | 100.0      | 7,011,981  | 100.0      |        |         |     |
| 売上原価             |          | 2,285,466                                 | 70.1       | 2,720,106                                 | 76.0       | 4,906,934  | 70.0       |        |         |     |
| 売上総利益            |          | 974,989                                   | 29.9       | 857,081                                   | 24.0       | 2,105,047  | 30.0       |        |         |     |
| 販売費及び一般管理<br>費   |          | 555,320                                   | 17.0       | 548,727                                   | 15.4       | 1,074,856  | 15.3       |        |         |     |
| 営業利益             |          | 419,668                                   | 12.9       | 308,353                                   | 8.6        | 1,030,190  | 14.7       |        |         |     |
| 営業外収益            | 1        | 39,983                                    | 1.2        | 55,196                                    | 1.6        | 78,410   | 1.1        |        |         |     |
| 営業外費用            | 2        | 1,131                                     | 0.0        | 3,274                                     | 0.1        | 3,349  | 0.0        |        |         |     |
| 経常利益             |          | 458,520                                   | 14.1       | 360,276                                   | 10.1       | 1,105,252  | 15.8       |        |         |     |
| 特別利益             | 3        | 1,300                                     | 0.0        | 497,083                                   | 13.9       | 91,881   | 1.3        |        |         |     |
| 特別損失             | 4        | 3,543                                     | 0.1        | 180,549                                   | 5.1        | 23,563   | 0.4        |        |         |     |
| 税引前中間(当<br>期)純利益 |          | 456,276                                   | 14.0       | 676,810                                   | 18.9       | 1,173,570  | 16.7       |        |         |     |
| 法人税、住民税及<br>び事業税 |          | 221,227                                   |            | 356,100                                   |            | 568,834  |            |        |         |     |
| 法人税等調整額          |          | 22,488                                    | 198,739    | 6.1                                       | 5,475      | 350,624  | 9.8        | 56,098 | 512,736 | 7.3 |
| 中間(当期)純利<br>益    |          | 257,537                                   | 7.9        | 326,185                                   | 9.1        | 660,834  | 9.4        |        |         |     |
| 前期繰越利益           |          | 89,998                                    |            | 120,332                                   |            | 89,998   |            |        |         |     |
| 中間配当額            |          | -   |            | -   |            | 43,500   |            |        |         |     |
| 中間(当期)未処<br>分利益  |          | 347,535                                   |            | 446,517                                   |            | 707,332  |            |        |         |     |

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15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30日)  |
|-----------------|---|---|--|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | <p>有価証券<br/>子会社株式及び関連会社株式<br/>移動平均法による原価法<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法</p> <p>たな卸資産<br/>仕掛品<br/>個別法による原価法</p>   | <p>有価証券<br/>子会社株式<br/>移動平均法による原価法<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>同左<br/>時価のないもの<br/>同左</p> <p>たな卸資産<br/>仕掛品<br/>同左</p> | <p>有価証券<br/>子会社株式<br/>同左<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br/>時価のないもの<br/>同左</p> <p>たな卸資産<br/>仕掛品<br/>同左</p>   |
| 2 固定資産の減価償却の方法  | <p>有形固定資産<br/>定率法によっております。なお、主な耐用年数は、建物15年、器具及び備品4年～6年です。</p> <p>無形固定資産<br/>自社利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法</p>  | <p>有形固定資産<br/>同左</p> <p>無形固定資産<br/>同左</p>   | <p>有形固定資産<br/>同左</p> <p>無形固定資産<br/>同左</p>  |
| 3 引当金の計上基準      | <p>貸倒引当金<br/>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た必要額を計上することとしております。</p> <p>賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当中間期負担相当額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員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及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。<br/>数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間会計期間末要支給見込額を計上しております。</p> | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>同左</p> <p>退職給付引当金<br/>同左</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>同左</p>                               | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期負担相当額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給見込額を計上しております。</p> |

| 項目                                    | 前中間会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日) | 前事業年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30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<br>(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>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。なお、仮払消費税等及び預り消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。 | 消費税等の会計処理<br>同左                           | 消費税等の会計処理<br>税抜方式によっております。              |



注記事項

( 中間貸借対照表関係 )

| 前中間会計期間末<br>(平成16年3月31日)   | 当中間会計期間末<br>(平成17年3月31日)  | 前事業年度末<br>(平成16年9月30日)   |
|--|---|--|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>82,806千円   | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>93,151千円  | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>87,294千円   |
| 2 下記関係会社に対し以下の通り債務保証を行なっております。<br>イーピーメディカル(株)<br>(旧 (株)サイバーメディカルネット)<br>リース債務 6,170千円<br>エルエスジー(株)<br>金融機関からの借入金 51,400千円 | 2 下記関係会社に対し以下の通り債務保証を行なっております。<br>イーピーメディカル(株)<br>リース債務 2,966千円<br>エルエスジー(株)<br>金融機関からの借入金 25,000千円 | 2 下記関係会社に対し以下の通り債務保証を行なっております。<br>イーピーメディカル(株)<br>(旧 (株)サイバーメディカルネット)<br>リース債務 4,524千円<br>エルエスジー(株)<br>金融機関からの借入金 38,200千円 |

( 中間損益計算書関係 )

| 前中間会計期間<br>(自平成15年10月1日<br>至平成16年3月31日)                               | 当中間会計期間<br>(自平成16年10月1日<br>至平成17年3月31日)   | 前事業年度<br>(自平成15年10月1日<br>至平成16年9月30日)   |
|---|---|---|
| 1 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 6,222千円<br>受取配当金 18,200千円<br>受取手数料 12,771千円   | 1 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 11,183千円<br>受取配当金 23,550千円<br>保険解約益 6,140千円<br>受取手数料 14,207千円           | 1 営業外収益のうち主要なもの<br>受取利息 16,770千円<br>受取配当金 18,650千円<br>保険解約益 14,204千円<br>受取手数料 27,512千円      |
| 2 営業外費用のうち主要なもの<br>障害者雇用協会納付金 1,100千円                                 | 2 営業外費用のうち主要なもの<br>障害者雇用協会納付金 1,100千円<br>自己株式取得手数料 2,159千円                                      | 2 営業外費用のうち主要なもの<br>障害者雇用協会納付金 3,300千円   |
| 3 特別利益のうち主要なもの<br>貸倒引当金戻入益 1,300千円                                    | 3 特別利益のうち主要なもの<br>投資有価証券売却益 497,083千円   | 3 特別利益のうち主要なもの<br>投資有価証券売却益 90,581千円  |
| 4 特別損失のうち主要なもの<br>固定資産除却損<br>建物 2,950千円<br>器具及び備品 592千円<br>合計 3,543千円 | 4 特別損失のうち主要なもの<br>子会社株式評価損 92,925千円<br>貸倒引当金繰入額 87,500千円<br>固定資産除却損<br>器具及び備品 124千円<br>合計 124千円 | 4 特別損失のうち主要なもの<br>固定資産除却損<br>建物 2,950千円<br>器具及び備品 1,242千円<br>ソフトウェア 17,079千円<br>合計 21,271千円 |
| 5 減価償却実施額<br>有形固定資産 8,682千円<br>無形固定資産 8,695千円                         | 5 減価償却実施額<br>有形固定資産 8,016千円<br>無形固定資産 7,567千円   | 5 減価償却実施額<br>有形固定資産 17,873千円<br>無形固定資産 15,504千円   |

(リース取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年3月31日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成16年10月1日<br>至 平成17年3月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成15年10月1日<br>至 平成16年9月30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<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   | 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  | 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 border="1"> <thead> <tr> <th>項目</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> </thead> <tbody> <tr> <td>器具及び備品</td> <td>21,473</td> <td>12,187</td> <td>9,285</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>20,425</td> <td>6,504</td> <td>13,920</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>41,898</td> <td>18,692</td> <td>23,206</td> </tr> </tbody> </table> | 項目  | 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) | 器具及び備品 | 21,473 | 12,187 | 9,285 | ソフトウェア | 20,425 | 6,504 | 13,920 | 合計 | 41,898 | 18,692 | 23,206 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</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> </thead> <tbody> <tr> <td>器具及び備品</td> <td>21,915</td> <td>12,600</td> <td>9,315</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>29,761</td> <td>11,523</td> <td>18,238</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>51,677</td> <td>24,123</td> <td>27,554</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 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) | 器具及び備品 | 21,915 | 12,600 | 9,315 | ソフトウェア | 29,761 | 11,523 | 18,238 | 合計 | 51,677 | 24,123 | 27,554 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</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> </thead> <tbody> <tr> <td>器具及び備品</td> <td>18,415</td> <td>10,919</td> <td>7,496</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>20,425</td> <td>8,547</td> <td>11,877</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>38,840</td> <td>19,466</td> <td>19,374</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 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) | 器具及び備品 | 18,415 | 10,919 | 7,496 | ソフトウェア | 20,425 | 8,547 | 11,877 | 合計 | 38,840 | 19,466 | 19,374 |
| 項目   | 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)  |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 器具及び備品   | 21,473  | 12,187  | 9,285              |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| ソフトウェア   | 20,425  | 6,504   | 13,920             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 合計   | 41,898  | 18,692  | 23,206             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 項目   | 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)  |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 器具及び備品   | 21,915  | 12,600  | 9,315              |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| ソフトウェア   | 29,761  | 11,523  | 18,238             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 合計   | 51,677  | 24,123  | 27,554             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 項目   | 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)    |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 器具及び備品   | 18,415  | 10,919  | 7,496              |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| ソフトウェア   | 20,425  | 8,547   | 11,877             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| 合計   | 38,840  | 19,466  | 19,374             |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年内 7,493千円<br>1年超 16,302千円<br>合計 23,795千円   | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年内 8,823千円<br>1年超 19,291千円<br>合計 28,114千円                  | (2) 未経過リース料期末残高相当額<br>1年内 7,228千円<br>1年超 12,707千円<br>合計 19,936千円                    |                    |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| (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 4,796千円<br>減価償却費相当額 4,465千円<br>支払利息相当額 315千円  | (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 4,989千円<br>減価償却費相当額 4,656千円<br>支払利息相当額 331千円 | (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 8,914千円<br>減価償却費相当額 8,297千円<br>支払利息相当額 575千円 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |   |    |                 |                    |                   |        |        |        |       |        |        |        |        |    |        |        |        |  |    |                 |                    |                 |        |        |        |       |        |        |       |        |    |        |        |        |
| (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。   | (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16年 3月31日現在 )

子会社株式及び関連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17年 3月31日現在 )

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16年 9月30日現在 )

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 )

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。

(2) 【その他】

平成17年5月16日開催の取締役会において、当期の中間配当を次のとおり行うことを決議いたしました。

(1) 中間配当金総額 86,000千円

(2) 1株当たりの額 1,000円

(3) 支払開始日 平成17年6月10日

(注) 平成17年3月31日現在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に対し支払を行います。

## 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14期）（自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日）平成16年12月22日関東財務局長に提出。

(2)臨時報告書

平成16年3月29日関東財務局長に提出。

これは企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2  
（ストックオプションとしての新株予約権の発行）に基づく臨時報告書であります。

(3)自己株券買付状況報告書

平成16年12月10日関東財務局長に提出。

平成17年1月11日関東財務局長に提出。

平成17年2月10日関東財務局長に提出。

平成17年3月10日関東財務局長に提出。

平成17年4月8日関東財務局長に提出。

平成17年5月11日関東財務局長に提出。

平成17年6月10日関東財務局長に提出。

## 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16年 6月18日

イーピーエス株式会社

取締役会 御中

### 監査法人トーマツ

代表社員  
関与社員 公認会計士 堤 佳史 印

関与社員 公認会計士 芝田 雅也 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」に掲げられているイーピーエス株式会社の平成15年10月1日から平成16年9月30日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成15年10月1日から平成16年3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、中間連結剰余金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、イーピーエス株式会社及び連結子会社の平成16年3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15年10月1日から平成16年3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関与社員との間には、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、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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成17年 6月10日

イーピーエス株式会社

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 堤 佳史 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 芝田 雅也 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」に掲げられているイーピーエス株式会社の平成16年10月1日から平成17年9月30日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成16年10月1日から平成17年3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、中間連結剰余金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、イーピーエス株式会社及び連結子会社の平成17年3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16年10月1日から平成17年3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、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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。



## 独立監査人の中間監査報告書

平成16年 6月18日

イーピーエス株式会社

取締役会 御中

### 監査法人トーマツ

代表社員  
関与社員 公認会計士 堤 佳史 印

関与社員 公認会計士 芝田 雅也 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」に掲げられているイーピーエス株式会社の平成15年10月1日から平成16年9月30日までの第14期事業年度の中間会計期間（平成15年10月1日から平成16年3月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益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、イーピーエス株式会社の平成16年3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15年10月1日から平成16年3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関与社員との間には、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、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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成17年 6月10日

イーピーエス株式会社

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 | 堤 佳史 | 印 |
|----------------|-------|------|---|

|                |       |       |   |
|----------------|-------|-------|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 芝田 雅也 | 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」に掲げられているイーピーエス株式会社の平成16年10月1日から平成17年9月30日までの第15期事業年度の中間会計期間（平成16年10月1日から平成17年3月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益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、イーピーエス株式会社の平成17年3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16年10月1日から平成17年3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、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（半期報告書提出会社）が別途保管しております。