

平成17年3月期 第3四半期財務・業績の概況及び通期業績予想の修正について(連結)

平成17年2月10日

会社名 日本ラッド株式会社

(コード番号: 4736 JASDAQ)

(URL <http://www.nippon-rad.co.jp>)

代表者 役職名 代表取締役社長
氏名 小中政義

問い合わせ先 責任者役職名 執行役員 管理本部長
氏名 北澤章一

(Tel: (03) 5919 - 3001)

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有

(内容) 法人税、住民税及び事業税の計上基準

法人税、住民税及び事業税は、税引前四半期純損益を基礎として計算される四半期会計期間の負担すべき税額を計上しております。

最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無

連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有

(内容) 当第3四半期より、当社がインサイトインターナショナル株式会社株式の過半数を取得したことにより、持分法適用会社から連結子会社となりました。株式会社ガッツデイトは、株主割当増資とそれに続く失権株の付与及びその行使により当社持株比率が低下し、連結子会社から持分法適用会社となりました。

公認会計士又は監査法人による関与の状況 : 無

2. 平成17年3月期第3四半期財務・業績の概況(平成16年4月1日~平成16年12月31日)

(1) 経営成績(連結)の進捗状況

(百万円未満切捨て)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
17年3月期第3四半期	2,963	(20.7)	24	(-)	5	(-)	321	(-)
16年3月期第3四半期	2,455	(-)	185	(-)	202	(-)	195	(-)
(参考)16年3月期	3,964		113		87		13	

	1株当たり四半期(当期)純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益
	円 銭	円 銭
17年3月期第3四半期	72.79	
16年3月期第3四半期	44.06	
(参考)16年3月期	29.7	

(注1) 期中平均株式数 17年3月期第3四半期 4,416,527株 16年3月期第3四半期 4,427,890株
16年3月期 4,419,236株

(注2) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

[経営成績(連結)の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期におけるわが国経済は、民間設備投資や輸出の増加により、企業収益が改善するなど回復傾向にありましたが、原油をはじめとした原材料価格の高騰や、デジタル家電など民生機器市場における在庫調整の動きなど、景況感に業種及び地域格差が生じ不透明感を伴いつつ推移しました。情報サービス産業におきましては、顧客企業の収益改善などにより、IT投資が堅調に推移しました。しかしながら顧客のコストパフォーマンスに対する追及は一層厳しくなり、価格競争が激化しているうえに顧客ニーズの変化に対応したサービスのためのコスト負担など厳しい経営環境が続きました。

このような状況のもとで、当社グループ(当社及び連結子会社)は、インサイトインターナショナル株式会社を子会社化したことによる売上増加2億円や、ASP事業やIDC事業を行う子会社が順調に売上を伸ばしたこと並びにメインのソフトウェアの受託開発では、市町村合併に伴うシステム統合やWeb構築支援が伸びたこと、更には運輸業向けシステムの納入などがあり、前年同期に比して売上は大幅に増加し、営業及び経常利益は黒字に転換いたしました。その結果、当第3四半期の売上高は2,963百万円、経常利

益は5百万円となりました。当四半期純損失は321百万円となりましたがこれは、当中間期において有価証券評価損、特許権・ソフトウェアの償却、滞留債権に対する貸倒引当金を特別損失として計上したこと、財務諸表の透明性を高めより一層の財務体質の健全化を図るため「固定資産の減損に係る会計基準」を早期適用することとし、賃貸用資産及び遊休資産について減損損失を計上したこと、加えて繰延税金資産の回収可能性を見直したことによるものです。

(四半期業績の特性について)

当社グループの売上の大部分を占めるソフトウェアの受託開発は、顧客が民間企業及び官公庁であることから、売上の計上(納品)が決算期末(9月中間期末及び3月年度末)に集中する傾向があります。特に長期開発案件の売上は9月及び3月に集中しております。一方経費については比較的均等に支出されていくことから、第1四半期及び第3四半期は利益が出にくいという傾向があります。

(2) 財政状態(連結)の変動状況 (百万円未満切捨て)

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
17年3月期第3四半期	3,504	1,817	51.9	409.09
16年3月期第3四半期	3,603	1,967	54.6	445.57
(参考)16年3月期	3,835	2,141	55.8	488.65

(注1)期末発行済株式数 17年3月期第3四半期 4,443,680株 16年3月期第3四半期 4,416,680株
16年3月期 4,381,680株

(注2)期末自己株式数 17年3月期第3四半期 61,710株 16年3月期第3四半期 88,710株
16年3月期 123,710株

【連結キャッシュ・フローの状況】 (百万円未満切捨て)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
17年3月期第3四半期	123	72	177	1,540
16年3月期第3四半期	161	10	104	1,381
(参考)16年3月期	219	21	7	1,315

[財政状態(連結)の変動状況に関する定性的情報等]

キャッシュ・フローの状況

当第3四半期における現金及び現金同等物の期末残高は1,540百万円となり、前期末に比べ225百万円増加しました。これは主に決算期末に納品・売上計上が集中し、その代金の回収が第1四半期に行われる事による季節的要因によるものです。

営業活動によるキャッシュ・フローは、123百万円の資金増加となりました。主な増加要因は、売上債権の回収による減少で448百万円の資金増加及び、資金流出の伴わない減損損失216百万円、減価償却費40百万円などに対し、減少要因としては、税金等調整前純損失248百万円、棚卸資産の増加154百万円、仕入債務の減少86百万円、法人税等の支払127百万円などの資金減少によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、72百万円の資金減少となりました。主な増加要因は、インサイトインターナショナル株式会社を子会社化したことによる資金の増加71百万円であり、主な減少要因は、名古屋技術センター開設に伴う入居保証金の支払、固定資産の取得などによる77百万円の資金減少及び、株式会社ガッツデイトの増資による連結範囲の変更による資金の減少72百万円等によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは177百万円の資金増加となりました。主な増加要因は、短期借入金金の増加122百万円、自己株式の売却による収入34百万円、株式会社ガッツデイトの増資による少数株主への株式発行による収入60百万円です。主な減少要因は、配当金の支払22百万円、自己株式取得に係る支出13百万円です。

3. 平成 17 年 3 月期の連結業績予想の修正（平成 16 年 4 月 1 日～平成 17 年 3 月 31 日）

最近の業績動向等を踏まえ、平成 16 年 11 月 12 日に公表いたしました当社通期業績予想を下記のとおり修正いたします。

（単位：百万円）

	売上高	経常利益	当期純利益
前回予想（A）	4,500	110	300
今回修正（B）	4,250	0	360
増減額（B - A）	250	110	60
増減率（%）	5.6	-	-
（ご参考） 前期実績（平成 16 年 3 月期）	3,964	87	13

（参考）1 株当たり予想当期純利益（通期） 81 円 01 銭

（修正の理由）

売上高につきましては、第 3 四半期までの実績が示しているとおり、広範な分野で IT 投資が回復しており好調な受注が見込める状況にあります。しかし、赤字プロジェクトが発生しており、このプロジェクトを完成させるためのコストと、これへの対応による機会損失が第 4 四半期に発生すると見込まれること、更にはシステムインテグレーション系の案件が受注延期になるなどから、通期の売上見込みを 2 億 50 百万円下方修正することと致しました。このため子会社の業績向上による貢献はありますが、経常利益段階では損益ゼロと見込まれます。第 4 四半期の特別損失として見込んでいた本社及び東京事業所の統合移転費用の圧縮や持分法適用会社の業績改善等を見込んでも当期純損失は 360 百万円と見込まれます。

なお、当期は大幅な赤字決算と見込まれますが一時的なものととらえ、配当につきましては任意積立金を取り崩すことにより、当初の予定通り期末 5 円配当を行う予定であります。

〔業績予想に関する定性的情報等〕

なお、業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

以 上

〔添付資料〕

連結財務諸表等

1.(要約)四半期連結貸借対照表

(単位:千円、%)

科目	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期末)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期末)	増 減		(参考) 平成16年3月期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
(資産の部)					
流動資産	2,454,376	2,246,243	208,132	9.3	2,511,286
1. 現金及び預金	1,540,879	1,381,533	159,345		1,315,217
2. 受取手形及び売掛金	615,481	545,203	70,277		1,056,196
3. 有価証券	10,210	10,209	1		10,209
4. たな卸資産	211,482	171,087	40,394		56,996
5. 繰延税金資産	57,147	35,710	21,436		44,881
6. その他	32,478	104,273	71,794		36,508
貸倒引当金	13,303	1,774	11,529		8,723
固定資産	1,049,882	1,357,507	307,625	22.7	1,324,173
1. 有形固定資産	616,850	829,627	212,776	25.6	830,411
(1)建物及び構築物	182,795	209,920	27,124		206,496
(2)工具器具備品	58,410	44,762	13,647		48,981
(3)土地	375,304	574,592	199,287		574,592
(4)その他	340	352	12		340
2. 無形固定資産	25,513	72,310	46,796	64.7	65,158
(1)ソフトウェア	12,914	34,876	21,962		28,916
(2)その他	12,599	37,433	24,834		36,241
3. 投資その他の資産	407,517	455,569	48,051	10.5	428,603
(1)投資有価証券	35,248	80,850	45,602		43,651
(2)繰延税金資産	132,004	163,687	31,683		194,765
(3)その他	321,049	251,408	69,641		241,591
貸倒引当金	80,783	40,376	40,407		51,405
資産合計	3,504,258	3,603,751	99,492	2.8	3,835,459

(単位:千円、%)

科目	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期末)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期末)	増 減		(参考) 平成16年3月期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
(負債の部)					
流動負債	942,972	962,161	19,188	2.0	1,003,647
1. 買掛金	259,840	280,797	20,957		336,620
2. 短期借入金	190,000	170,000	20,000		68,000
3. 1年以内償還予定 の社債	300,000	300,000	-		300,000
4. 賞与引当金	36,313	32,142	4,171		75,928
5. その他	156,818	179,222	22,404		223,098
固定負債	698,406	659,518	38,888	5.9	678,303
1. 社債	300,000	300,000	-		300,000
2. 退職給付引当金	177,844	158,303	19,540		175,296
3. 役員退職慰労 引当金	209,767	201,214	8,553		203,007
4. 連結調整勘定	10,793	-	10,793		-
負債合計	1,641,379	1,621,679	19,699	1.2	1,681,951
(少数株主持分)					
少数株主持分	45,011	14,134	30,877	218.5	12,381
(資本の部)					
資本金	772,830	772,830	-	-	772,830
資本剰余金	880,942	880,425	517	0.0	880,425
利益剰余金	182,591	343,966	161,375	46.9	525,965
その他有価証券評価 差額金	3,312	1,996	1,315	65.9	3,451
自己株式	21,808	31,281	9,472	-	41,545
資本合計	1,817,867	1,967,937	150,069	7.6	2,141,127
負債、少数株主持分及 び資本合計	3,504,258	3,603,751	99,492	2.8	3,835,459

2.(要約)四半期連結損益計算書

(単位:千円、%)

科目	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	増 減		(参考) 平成16年3月期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
売上高	2,963,085	2,455,217	507,868	20.7	3,964,386
売上原価	2,475,099	2,257,820	217,278	9.6	3,363,616
売上総利益	487,986	197,396	290,589	147.2	600,769
販売費及び 一般管理費	463,387	382,659	80,727	21.1	487,494
営業利益又は損失()	24,598	185,263	209,861	-	113,275
営業外収益	10,736	12,424	1,687	13.6	16,110
1. 受取利息	171	236	65		272
2. 受取配当金	351	288	62		315
3. 受取家賃	7,815	10,505	2,690		14,025
4. 連結調整勘定償却額	1,904	-	1,904		-
5. その他	493	1,393	900		1,496
営業外費用	29,814	29,392	422	1.4	41,525
1. 支払利息	8,591	9,574	983		13,171
2. 社債発行費	-	-	-		5,550
3. 賃貸原価	3,468	3,990	522		5,270
4. 持分法による 投資損失	13,010	12,109	900		12,244
5. 為替差損	2,969	3,329	359		4,931
6. その他	1,775	388	1,387		357
経常利益又は損失()	5,520	202,231	207,751	-	87,859
特別利益	16,413	-	16,413	-	10,500
1. 持分変動利益	16,413	-	16,413		-
2. その他	-	-	-		10,500
特別損失	270,872	16,833	254,038	1,509.2	91,658
1. 固定資産除却損	-	-	-		382
2. 投資有価証券評価損	9,117	16,833	7,716		68,574
3. 減損損失	216,099	-	216,099		-
4. その他	45,655	-	45,655		22,702
税金等調整前四半期 (当期)純利益又は 純損失()	248,937	219,064	29,873	-	6,700
法人税、住民税 及び事業税	17,896	5,291	12,605	238.2	92,057
法人税等調整額	52,500	24,464	76,965	-	65,712
少数株主損益	2,130	4,783	6,913	144.5	6,536
四半期(当期)純損失	321,465	195,107	126,358	-	13,108

3. 四半期連結剰余金計算書

(単位：千円)

区分	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)		前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)		(参考) 平成16年3月期	
	金額		金額		金額	
(資本剰余金の部)						
資本剰余金期首残高		880,425		880,425		880,425
資本剰余金増加高						
1. 自己株式処分差益	517	517	-	-	-	-
資本剰余金期末残高		880,942		880,425		880,425
(利益剰余金の部)						
利益剰余金期首残高		525,965		561,217		561,217
利益剰余金減少高						
1. 配当金	21,908		22,143		22,143	
2. 四半期(当期) 純損失	321,465	343,374	195,107	217,251	13,108	35,252
利益剰余金期末残高		182,591		343,966		525,965

4.(要約)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

科目	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	(参考) 平成16年3月期
区分	金額	金額	金額
営業活動による キャッシュ・フロー			
税金等調整前当期純損益	248,937	219,064	6,700
減価償却費	40,786	41,786	58,743
連結調整勘定償却額	1,904	614	614
持分法による投資損益	13,010	12,109	12,244
退職給付引当金の増加額	2,547	1,345	18,338
役員退職慰労引当金の増加額	6,760	6,598	8,391
賞与引当金の増(減)額	39,614	20,108	23,677
貸倒引当金の増(減)額	30,634	5,628	23,608
受取利息及び受取配当金	523	525	588
支払利息	8,591	9,574	13,171
為替差損益	2,803	3,329	4,213
持分変動利益	16,413	-	-
減損損失	216,099	-	-
投資有価証券評価損	9,117	16,833	68,574
固定資産除却損	-	-	382
売上債権の増(減)額	448,764	414,748	96,244
たな卸資産の増加額	154,485	139,311	25,220
その他流動資産の増(減)額	4,855	59,361	6,825
仕入債務の増(減)額	86,965	66,988	122,811
その他流動負債の増加額	11,915	75,273	42,656
その他の増(減)額	10,044	199	10,467
小計	257,086	216,260	278,434
利息及び配当金の受取額	470	1,057	1,162
利息の支払額	6,236	9,686	13,216
法人税等の支払額	127,582	46,142	46,723
営業活動による キャッシュ・フロー	123,738	161,488	219,657

科目	当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	(参考) 平成16年3月期
区分	金額	金額	金額
投資活動による キャッシュ・フロー			
投資有価証券の取得による支出	947	921	1,020
連結範囲の変更に伴う子会社 株式の取得による収入	71,131	-	-
連結範囲の変更に伴う子会社 株式の取得による支出	72,956	-	-
有形固定資産の取得による支出	24,220	5,676	20,028
無形固定資産の取得による支出	250	980	1,086
敷金保証金の解約による収入	8,073	7,002	2,937
敷金保証金の差入れによる支出	53,664	5,405	2,690
その他の増(減)額	312	4,654	80
投資活動による キャッシュ・フロー	72,521	10,635	21,808
財務活動による キャッシュ・フロー			
短期借入金の純増加額	122,000	130,000	28,000
自己株式売却による収入	34,100	-	-
自己株式の取得に伴う支出	13,846	3,195	13,459
配当金の支払額	22,005	22,033	22,197
少数株主への株式の発行による収入	60,000	-	-
少数株主への配当金の支払額	3,000	-	-
財務活動による キャッシュ・フロー	177,248	104,771	7,656
現金及び現金同等物に係る 換算差額	2,803	3,329	4,213
現金及び現金同等物の増(減)額	225,661	252,294	185,979
現金及び現金同等物の期首残高	1,315,217	1,129,238	1,129,238
現金及び現金同等物の期末残高	1,540,879	1,381,533	1,315,217

生産、受注及び販売の状況

(1) 生産実績

(単位：千円)

事業の種類別 セグメントの名称		当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	(参考) 平成16年3月期
開 発	通信、制御系ソフト開発	264,711	293,121	352,783
	汎用、ミドル系ソフト開発	172,088	181,541	243,133
	業務アプリケーション ソフト開発	1,418,996	1,645,964	1,934,307
	ハード、ファーム系開発	318,431	212,857	282,643
	小 計	2,174,226	2,333,483	2,812,866
販 売	プロダクツ販売 ソフトウェアプロダクツ他	537,749	263,937	540,812
合 計		2,711,975	2,597,420	3,353,678

(注) 1.セグメント間取引については、相殺消去しております。

2.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

(単位：千円)

事業の種類別 セグメントの名称		当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	(参考) 平成16年3月期
開 発	通信、制御系ソフト開発	293,654	279,091	395,736
	汎用、ミドル系ソフト開発	243,684	189,729	230,560
	業務アプリケーション ソフト開発	1,149,390	1,283,546	2,231,530
	ハード、ファーム系開発	366,347	154,494	309,778
	小 計	2,053,075	1,906,860	3,167,604
販 売	プロダクツ販売 ソフトウェアプロダクツ他	661,944	385,199	681,259
合 計		2,715,019	2,292,059	3,848,863

(注) 1.セグメント間取引については、相殺消去しております。

2.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

(単位：千円)

事業の種類別 セグメントの名称		当四半期 (平成17年3月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成16年3月期 第3四半期)	(参考) 平成16年3月期
開 発	通信、制御系ソフト開発	280,270	269,880	417,001
	汎用、ミドル系ソフト開発	205,419	178,707	273,974
	業務アプリケーション ソフト開発	1,437,621	1,537,961	2,276,125
	ハード、ファーム系開発	354,200	206,154	334,646
	小 計	2,277,510	2,192,702	3,301,746
販 売	プロダクツ販売 ソフトウェアプロダクツ他	685,575	262,515	662,640
合 計		2,963,085	2,455,217	3,964,386

(注) 1.セグメント間取引については、相殺消去しております。

2.上記の金額には、消費税等は含まれておりません。