

貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

項 目	金 額	項 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
【 流 動 資 産 】	920,883	【 流 動 負 債 】	250,559
現金及び預金	469,654	買掛金	43,641
売掛金	215,701	1年内返済予定の長期借入金	30,000
前払費用	8,776	未払金	26,961
立替金	146,084	未払費用	103,647
短期貸付金	84,411	未払法人税等	6,000
その他の金	9,855	前受金	2,420
貸倒引当金	△13,600	預り金	28,858
【 固 定 資 産 】	1,092,752	賞与引当金	9,030
(有形固定資産)	43,097	【 固 定 負 債 】	402,950
建物付属設備	12,546	長期借入金	375,000
工具器具備品	30,550	退職給付引当金	3,450
(無形固定資産)	48,137	その他の	24,500
ソフトウェア	44,490		
その他の	3,646		
(投資その他の資産)	1,001,518		
投資有価証券	4,910		
関係会社株式	60,456		
関係会社出資金	1,203,854		
長期貸付金	1,721		
固定化営業債権	6,671		
差入保証金	38,676		
その他の	1,898		
貸倒引当金	△6,671		
投資損失引当金	△310,000		
		負 債 合 計	653,509
		純 資 産 の 部	
		【 株 主 資 本 】	1,360,127
		資本金	839,800
		資本剰余金	456,130
		資本準備金	456,130
		利益剰余金	64,254
		その他利益剰余金	64,254
		繰越利益剰余金	64,254
		自己株式	△57
		純 資 産 合 計	1,360,127
資 産 合 計	2,013,636	負債及び純資産合計	2,013,636

損 益 計 算 書

〔 平成20年4月1日から
平成21年3月31日まで 〕

(単位：千円)

項 目	金	額
売 上 高		2,005,750
売 上 原 価		1,307,881
売 上 総 利 益		697,869
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		556,457
営 業 利 益		141,411
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	2,044	
為 替 差 益	19	
助 成 金 収 入	500	
そ の 他	581	3,145
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	7,488	
株 式 公 開 費 用	8,992	
賃 借 契 約 解 約 損	4,987	
そ の 他	286	21,755
経 常 利 益		122,801
特 別 利 益		
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	8,598	
預 り 保 証 金 消 却 益	5,972	14,571
特 別 損 失		
固 定 資 産 売 却 損	190	
固 定 資 産 除 却 損	22,869	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	34,408	
関 係 会 社 整 理 損	24,325	
投 資 損 失 引 当 金 繰 入 額	310,000	
そ の 他	2,633	394,427
税 引 前 当 期 純 損 失		257,054
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	2,290	
法 人 税 等 調 整 額	134,000	136,290
当 期 純 損 失		393,344

株主資本等変動計算書

〔 平成20年4月1日から
平成21年3月31日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主 資本 合計
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他利益剰余金		利益 剰余金 合計		
				繰越 利益 剰余金	その他 利益 剰余金 合計			
平成20年3月31日 残高	839,800	456,130	456,130	457,599	457,599	457,599	△57	1,753,472
事業年度中の変動額								
当期純損失				△393,344	△393,344	△393,344		△393,344
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額（純額）								
事業年度中の変動額 合計	—	—	—	△393,344	△393,344	△393,344	—	△393,344
平成21年3月31日 残高	839,800	456,130	456,130	64,254	64,254	64,254	△57	1,360,127

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額 金	評価・換 算差額等 合計	
平成20年3月31日 残高	△3,355	△3,355	1,750,117
事業年度中の変動額			
当期純損失			△393,344
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額（純額）	3,355	3,355	3,355
事業年度中の変動額 合計	3,355	3,355	△389,989
平成21年3月31日 残高	—	—	1,360,127

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

- ・ その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定しております。）

時価のないもの

移動平均法による原価法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品

移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定率法

② 無形固定資産 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収の可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 投資損失引当金

関係会社への投資等に係る将来の損失に備えるため、当該会社の実質価額の低下の程度等を勘案し、必要額を計上しております。

③ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当事業年度の負担額を計上しております。

④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計方針の変更)

当事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成18年7月5日 企業会計基準第9号）を適用し、評価基準については、原価法から原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）に変更しております。

なお、この変更による損益への影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

従来、貸借対照表に、区分掲記しておりました「貯蔵品」（前事業年度1,561千円）は、全額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より流動資産「その他」（当該事業年度69千円）として表示しております。

(貸借対照表に関する注記)

(1)有形固定資産の減価償却累計額

51,429千円

(2)債務保証

関係会社の金融機関からの借入に対する保証

Masterpiece Group (Thailand) Co., Ltd. 11,040千円

(4,000千パーツ)

(3)関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権 89,610千円

関係会社に対する短期金銭債務 33,569千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

営業取引による取引高

外注費 507,747千円

採用費 1,885千円

支払手数料 1,738千円

営業取引以外の取引による取引高 1,258千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

(1)発行済株式に関する事項

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式 (株)	79,000	1,501,000	—	1,580,000

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

株式分割 (平成20年9月1日) 1,501,000株

(2)自己株式に関する事項

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式 (株)	5	95	—	100

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

株式分割 (平成20年9月1日) 95株

(3)配当に関する事項

該当事項はございません。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

		(千円)
	繰延税金資産	
	投資損失引当金	126,139
	税務上の繰越欠損金	51,525
	投資有価証券評価損	38,994
	貸倒引当金	8,248
	賞与引当金	3,674
	未払事業税	1,367
	その他	3,885
	繰延税金資産小計	233,836
	評価性引当額	△233,836
	繰延税金資産合計	—
	繰延税金負債	—
	繰延税金資産の純額	—

(関連当事者との取引に関する注記)

(1) 子会社及び関連会社

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	大连杰作商务咨询有限公司	所有直接 99.4	当社業務の委託 資金貸付 役員の兼任	コンタクトセンター業務の委託(注)1	303,798	買掛金	24,513
				資金貸付 利息の受取(注)2	35,000 1,258	短期貸付金 その他流動資産	82,315 2,057

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 大连杰作商务咨询有限公司への業務委託については、市場価格等を勘案して決定しております。

(注) 2. 資金の貸付については、市場金利を勘案した貸付金利によっております。

(注) 3. 上記取引金額及び期末残高には消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産	860.89円
(2) 1株当たり当期純損失	248.97円

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はございません。