



平成 20 年 3 月期 第 3 四半期財務・業績の概況

平成 20 年 2 月 6 日

上場会社名 日本システム技術株式会社 上場取引所 東証第二部
 コード番号 4323 URL <http://www.jast.com>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 平林 武昭
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員財務部長 (氏名) 大門 紀章 TEL (06) 4560-1000

(百万円未満切捨て)

1. 平成 20 年 3 月期第 3 四半期の連結業績(平成 19 年 4 月 1 日～平成 19 年 12 月 31 日)

(1) 連結経営成績 (%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業損益		経常損益		四半期(当期) 純損益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20 年 3 月期第 3 四半期	7,064	14.5	405	-	414	-	244	-
19 年 3 月期第 3 四半期	6,170	17.2	157	-	144	-	109	-
19 年 3 月期	9,711		389		405		138	

	1 株当たり四半期 (当期)純損益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期)純損益	
	円	銭	円	銭
20 年 3 月期第 3 四半期	48	59	-	-
19 年 3 月期第 3 四半期	21	97	21	86
19 年 3 月期	27	75	27	68

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1 株当たり 純資産	
	百万円	百万円	百万円	百万円	%	円	銭	
20 年 3 月期第 3 四半期	6,754	3,810	3,810	3,810	55.9	749	69	
19 年 3 月期第 3 四半期	6,760	3,375	3,375	3,375	49.5	671	47	
19 年 3 月期	7,090	3,669	3,669	3,669	51.3	721	94	

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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	百万円	百万円	百万円	
20 年 3 月期第 3 四半期	1,112	78	78	78	328	1,683	1,683	
19 年 3 月期第 3 四半期	390	358	358	358	918	1,241	1,241	
19 年 3 月期	389	346	346	346	639	975	975	

2. 平成20年3月期の連結業績予想(平成19年4月1日～平成20年3月31日) 【参考】

第3四半期の業績は概ね予定どおりに推移しており、平成19年5月15日に公表しました業績予想の見直しは行っておりません。

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通 期	11,500	18.4	915	134.7	910	124.5	470	239.6	93	34

3. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

(注) 詳細は、3ページ【定性的情報・財務諸表等】 4. その他をご覧ください。

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる仮定及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、3ページ【定性的情報・財務諸表等】3. 連結業績予想に関する定性的情報 をご覧ください。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

まず、当社グループ総売上上の74.3%を占めるソフトウェア事業につきましては、主力となる通信業及び金融業向け案件が順調に売上を伸ばしたのに対し、流通・サービス業向け及び製造業向け案件は減収傾向となり、売上高は52億48百万円(前年同四半期比0.0%減)となりました。また、開発プロジェクトの工程管理は引き続き適切に機能し、事業全般に渡り大きな不採算案件がなく推移いたしました。プロジェクト管理及びコンプライアンス体制の整備等に係る間接費用が増加したことに加え、前年の第3四半期が非常に順調に推移したことも作用し、営業利益は5億72百万円(同10.7%減)となりました。

次に、パッケージ事業につきましては、製品開発投資の収束及び新製品のリリースに伴い、研究開発費が前年同四半期に比べ大幅に減少し、利益率の高いPP(プログラム・プロダクト)販売が堅調に推移いたしました。この結果、売上高7億38百万円(同48.4%増)、営業損失40百万円(前年同四半期の営業損失7億97百万円)と、中間期に続き顕著な業績回復傾向となりました。

また、システム販売事業につきましては、引合い及び受注状況は概ね堅調に推移いたしました。案件の成約及び収益化の時期が当初計画よりも期末付近に集中する展開となり、また上半期における低採算案件並びにのれんの償却費の計上による影響もあり、売上高10億78百万円、営業損失1億34百万円となりました。なお、同事業は平成18年9月に発足し、前年第3四半期は同年10月から12月までの3ヵ月間の損益計算書を連結対象としているため、前年同四半期との比較は記載しておりません。

これらを合せて、当社グループ全体では売上高70億64百万円(前年同四半期比14.5%増)、経常利益4億14百万円(前年同四半期の経常損失1億44百万円)、四半期純利益2億44百万円(前年同四半期の純損失1億9百万円)となりました。

(当社グループの四半期業績の特性)

当社グループの事業であるソフトウェアの受託開発及びパッケージ並びにシステム機器販売の特異性とし、顧客の検収時期が多くの企業の会計期末にあたる3月に大きく集中し、次いで中間期末に当たる9月に集中する傾向があります。したがって、当社グループの第1、第3四半期の収益は、第2、第4四半期と比較して相当に少額となる特色があります。また、上期(4月から9月)と下期(10月から3月)では、下期の収益の比率が高くなる傾向があります。ちなみに、当第3四半期の売上高が通期予想売上高に占める割合は61.4%となっております。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期末の財政状態は、まず、資産の残高は67億54百万円(前連結会計年度末比3億35百万円の減少)となりました。これは主として、収益が期末に集中する傾向がある業態のため、前連結会計年度末における営業債権が期中に回収されることにより、受取手形及び売掛金が減少し(同13億1百万円の減少)、現預金が増加(同7億61百万円の増加)した結果であります。

また、負債につきましては、29億44百万円(同4億75百万円の減少)となりました。これは前連結会計年度末の買掛金の期中支払による減少(同3億85百万円の減少)の結果であります。

最後に、純資産につきましては、業績が堅調推移したことに伴う剰余金の増加により38億10百万円(同1億40百万円の増加)となりました。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

上記1. 連結経営成績に関する定性的情報の「当社グループの四半期業績の特性」の項目に記載のとおり、通期の業績予想売上に対する当第3四半期の売上高の比率は、経過期間との比較では相当に小さくなっておりますが、期首からの収益推移状況は概ね当初想定どおりとの認識をしており、平成20年3月期の連結業績予想につきましては、平成19年5月15日に発表いたしました当初予想値どおり、変更はありません。

4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
該当事項はありません。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

- ・ 法人税等の計上基準 法定実効税率をベースとした年間予測税率により計算しております。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。なお、この変更に伴う、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位:千円)

科目	期別 前年同四半期末 (平成19年3月期 第3四半期末)		当四半期末 (平成20年3月期 第3四半期末)		増減		(参考)前期末 (平成19年3月期末)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(資産の部)		%		%		%		%
・流動資産								
1. 現金及び預金	1,762,588		2,260,529		497,940		1,499,014	
2. 受取手形及び売掛金	1,454,234		1,341,121		113,113		2,643,017	
3. たな卸資産	844,034		823,062		20,972		574,897	
4. その他 貸倒引当金	383,869 1,377		507,582 1,838		123,713 460		290,931 2,573	
流動資産合計	4,443,349	65.7	4,930,456	73.0	487,107	11.0	5,005,287	70.6
・固定資産								
1. 有形固定資産	298,443		296,520		1,922		293,410	
2. 無形固定資産	331,588		269,718		61,869		315,120	
3. 投資その他の資産								
(1) 繰延税金資産	721,281		309,344		411,937		492,392	
(2) その他 貸倒引当金	1,018,611 52,461		1,000,212 51,261		18,398 1,200		1,036,753 52,261	
投資その他の資産合計	1,687,432		1,258,295		429,136		1,476,885	
固定資産合計	2,317,463	34.3	1,824,535	27.0	492,928	21.3	2,085,416	29.4
資産合計	6,760,813	100.0	6,754,991	100.0	5,821	0.1	7,090,703	100.0
(負債の部)								
・流動負債								
1. 支払手形及び買掛金	524,876		461,272		63,604		847,147	
2. 短期借入金	446,789		90,147		356,641		180,012	
3. 1年以内返済予定の長期借入金	135,000		135,000		-		180,000	
4. 賞与引当金	190,183		240,621		50,437		336,660	
5. その他	604,164		646,210		42,045		462,444	
流動負債合計	1,901,014	28.1	1,573,251	23.3	327,762	17.2	2,006,264	28.3
・固定負債								
1. 長期借入金	720,000		540,000		180,000		630,000	
2. 退職給付引当金	625,863		667,876		42,012		636,656	
3. 役員退職慰労引当金	136,365		152,640		16,274		140,625	
4. その他	2,360		11,048		8,688		7,157	
固定負債合計	1,484,589	22.0	1,371,565	20.3	113,023	7.6	1,414,439	19.9
負債合計	3,385,604	50.1	2,944,817	43.6	440,786	13.0	3,420,703	48.2

(単位:千円)

科目	前年同四半期末 〔平成19年3月期 第3四半期末〕		当四半期末 〔平成20年3月期 第3四半期末〕		増減		(参考)前期末 (平成19年3月期末)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(純資産の部)		%		%		%		%
・株主資本								
1. 資本金	917,687		917,687		-		917,687	
2. 資本剰余金	879,325		879,325		-		879,325	
3. 利益剰余金	1,638,508		2,013,558		375,049		1,869,602	
4. 自己株式	115,786		65,429		50,356		65,429	
株主資本合計	3,319,735	49.1	3,745,142	55.5	425,406	12.8	3,601,185	50.8
・評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金	30,109		34,308		4,198		40,620	
2. 為替換算調整勘定	4,046		4,609		563		6,702	
評価・換算差額等合計	26,063	0.4	29,698	0.4	3,635	13.9	33,918	0.5
・少数株主持分	29,409	0.4	35,333	0.5	5,924	20.1	34,895	0.5
純資産合計	3,375,208	49.9	3,810,174	56.4	434,965	12.9	3,669,999	51.8
負債純資産合計	6,760,813	100.0	6,754,991	100.0	5,821	0.1	7,090,703	100.0

(2) (要約)四半期連結損益計算書

(単位:千円)

科目	前年同四半期 〔平成19年3月期〕 第3四半期		当四半期 〔平成20年3月期〕 第3四半期		増減		(参考)前期 (平成19年3月期)	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	増減率	金額	百分比
・ 売上高	6,170,174	100.0	7,064,519	100.0	894,344	14.5	9,711,817	100.0
・ 売上原価	4,843,189	78.5	5,510,201	78.0	667,011	13.8	7,543,375	77.7
・ 売上総利益	1,326,985	21.5	1,554,317	22.0	227,332	17.1	2,168,441	22.3
・ 販売費及び一般管理費	1,484,657	24.1	1,149,090	16.3	335,567	22.6	1,778,630	18.3
営業利益又は営業損失()	157,671	2.6	405,227	5.7	562,899	-	389,810	4.0
・ 営業外収益	28,138	0.5	26,748	0.4	1,390	4.9	39,061	0.4
・ 営業外費用	14,685	0.2	17,747	0.2	3,061	20.8	23,512	0.2
経常利益又は経常損失()	144,219	2.3	414,228	5.9	558,447	-	405,360	4.2
・ 特別利益	1,649	0.0	2,032	0.0	382	23.2	1,243	0.0
・ 特別損失	2,835	0.1	13,534	0.2	10,698	377.3	3,312	0.0
税金等調整前当期(四半期)純利益又は 税金等調整前四半期純損失()	145,405	2.4	402,726	5.7	548,131	-	403,291	4.2
税金費用	38,670	0.6	157,130	2.2	195,801	-	259,535	2.7
少数株主利益	2,738	0.0	935	0.0	1,803	65.9	5,367	0.1
当期(四半期)純利益又は 四半期純損失()	109,473	1.8	244,660	3.5	354,133	-	138,388	1.4

(3) (要約)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

科 目	期 別	前年同四半期	当四半期	(参考)前期
		(平成19年3月期 第3四半期)	(平成20年3月期 第3四半期)	(平成19年3月期)
・ 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前四半期純損失()		145,405	402,726	403,291
減価償却費		21,828	22,869	29,207
ソフトウェア償却費		2,572	3,471	3,547
のれん償却額		16,433	49,299	32,866
投資有価証券評価損		-	13,229	-
賞与引当金の増減()額		139,337	96,038	7,138
役員賞与引当金の増加額		-	24,748	-
退職給付引当金の増加額		18,372	31,220	29,164
受取利息及び受取配当金		2,963	9,155	9,408
支払利息		7,260	10,206	11,765
売上債権の増()減額		726,822	1,301,900	459,458
たな卸資産の増加額		368,033	248,177	98,444
仕入債務の増減()額		129,913	385,872	189,456
前受金の増加額		81,259	62,427	-
その他		34,881	77,057	62,950
小 計		123,778	1,105,796	202,077
利息及び配当金の受取額		2,877	9,073	9,165
利息の支払額		6,056	10,537	10,607
法人税等の支払額		27,534	16,924	111,925
法人税等の還付による収入		297,063	25,015	300,762
営業活動によるキャッシュ・フロー		390,128	1,112,423	389,472
・ 投資活動によるキャッシュ・フロー				
定期預金の増加額		400	52,144	563
有形固定資産の取得による支出		21,110	22,782	21,839
連結の範囲の変更を伴う 子会社株式の取得による支出		329,062	-	329,062
その他		7,439	3,717	5,043
投資活動によるキャッシュ・フロー		358,012	78,643	346,421
・ 財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金の減少額		164,164	89,834	103,462
長期借入金の借入による収入		900,000	-	900,000
長期借入金の返済による支出		45,000	135,000	90,000
自己株式の処分による収入		897	-	34,485
配当金の支払額		99,628	100,704	99,628
少数株主への配当金の支払額		2,137	2,693	2,137
財務活動によるキャッシュ・フロー		918,295	328,231	639,257
・ 現金及び現金同等物に係る換算差額		2,121	2,085	4,443
・ 現金及び現金同等物の増加額		952,533	707,633	686,752
・ 現金及び現金同等物の期首残高		288,690	975,443	288,690
・ 現金及び現金同等物の期末残高		1,241,224	1,683,076	975,443

(4) セグメント情報

〔事業の種類別セグメント情報〕

前年同四半期(平成19年3月期第3四半期)

(単位:千円)

	ソフトウェア 事業	パッケージ 事業	システム 販売事業	計	消去 又は全社	連 結
売 上 高						
(1)外部顧客に対する売上高	5,251,011	497,245	421,918	6,170,174	-	6,170,174
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	581	863	1,444	1,444	-
計	5,251,011	497,826	422,781	6,171,619	1,444	6,170,174
営 業 費 用	4,610,512	1,295,287	423,491	6,329,291	1,444	6,327,846
営 業 利 益 又は営業損失()	640,498	797,460	709	157,671	-	157,671

当四半期(平成20年3月期第3四半期)

(単位:千円)

	ソフトウェア 事業	パッケージ 事業	システム 販売事業	計	消去 又は全社	連 結
売 上 高						
(1)外部顧客に対する売上高	5,248,462	738,034	1,078,022	7,064,519	-	7,064,519
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	140	22,527	13,947	36,615	36,615	-
計	5,248,602	760,562	1,091,969	7,101,134	36,615	7,064,519
営 業 費 用	4,676,435	800,984	1,225,991	6,703,412	44,121	6,659,291
営 業 利 益 又は営業損失()	572,166	40,422	134,022	397,721	7,506	405,227

(参考)前期(平成19年3月期)

(単位:千円)

	ソフトウェア 事業	パッケージ 事業	システム 販売事業	計	消去 又は全社	連 結
売 上 高						
(1)外部顧客に対する売上高	7,955,762	875,790	880,263	9,711,817	-	9,711,817
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	3,117	923	4,041	4,041	-
計	7,955,762	878,908	881,187	9,715,858	4,041	9,711,817
営 業 費 用	6,795,699	1,642,229	888,118	9,326,047	4,041	9,322,006
営 業 利 益 又は営業損失()	1,160,063	763,321	6,931	389,810	-	389,810

(注)1. 事業区分の方法

事業は、製品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

2. システム販売事業は平成18年9月に新たに発足した事業であるため、前年同四半期は平成18年10月から12月までの3ヵ月間、前期につきましては平成18年10月から平成19年3月までの6ヵ月間の損益計算書が連結対象となっております。

〔所在地別セグメント情報〕

前年同四半期（平成19年3月期第3四半期）、当四半期（平成20年3月期第3四半期）及び前期（平成19年3月期）

全セグメントの売上高の合計に占める本邦の売上高の割合が90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。