

## 貸借対照表

平成16年3月31日現在

| 資 産 の 部    |                | 負 債 の 部       |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 科 目        | 金 額            | 科 目           | 金 額            |
|            | 千円             |               | 千円             |
| [流動資産]     | [ 18,239,294 ] | [流動負債]        | [ 23,659,117 ] |
| 現金及び預金     | 11,014,271     | 買掛金           | 3,338,530      |
| 売掛金        | 6,508,255      | 短期借入金         | 4,814,093      |
| 有価証券       | 100,001        | 一年以内返済予定長期借入金 | 1,400,000      |
| 商用品        | 18,227         | 一年以内償還転換社債    | 11,832,000     |
| 仕掛品        | 1,893          | 未払金           | 2,000,467      |
| 貯蔵品        | 30,598         | 未払法人税等        | 14,854         |
| 前払費用       | 241,466        | 未払消費税等        | 73,589         |
| 未収入金       | 270,520        | 前受金           | 20,964         |
| 短期貸付金      | 71,208         | 預り金           | 41,502         |
| その他流動資産    | 55,454         | その他流動負債       | 123,118        |
| 貸倒引当金      | 72,599         |               |                |
|            |                | [固定負債]        | [ 4,905,727 ]  |
| [固定資産]     | [ 15,172,207 ] | 長期借入金         | 2,000,000      |
| (有形固定資産)   | ( 821,450 )    | 長期未払金         | 325,476        |
| 建物附属設備     | 736,434        | 退職給付引当金       | 46,609         |
| 工具器具備品     | 691,141        | 繰延税金負債        | 2,533,642      |
| 減価償却累計額    | 606,125        |               |                |
| (無形固定資産)   | ( 2,148,146 )  | 負債の部合計        | 28,564,844     |
| 電話加入権      | 147,576        |               |                |
| ソフトウェア     | 2,000,570      | 資本の部          |                |
| (投資その他の資産) | ( 12,202,611 ) | [資本金]         | [ 13,765,372 ] |
| 投資有価証券     | 7,377,830      | [資本剰余金]       | [ 18,911,933 ] |
| 子会社株式      | 2,334,626      | 資本準備金         | 18,911,933     |
| 出資金        | 571,034        |               |                |
| 長期前払費用     | 13,071         | [利益剰余金]       | [ 31,446,330 ] |
| 敷金・保証金     | 1,901,498      | 当期末処理損失       | 31,446,330     |
| その他投資等     | 6,945,563      |               |                |
| 貸倒引当金      | 6,941,011      | [株式等評価差額金]    | [ 3,691,523 ]  |
|            |                | その他有価証券評価差額金  | 3,691,523      |
| [繰延資産]     | [ 75,841 ]     |               |                |
| 新株発行費      | 75,841         | 資本の部合計        | 4,922,498      |
| 資産の部合計     | 33,487,342     | 負債及び資本の部合計    | 33,487,342     |

## 損益計算書

自平成15年4月1日  
至平成16年3月31日

| 科 目          | 金 額        |            |
|--------------|------------|------------|
|              |            | 千円         |
| (経常損益の部)     |            |            |
| (営業損益の部)     |            |            |
| 【売上高】        |            | 31,198,882 |
| 【売上原価】       |            | 28,266,615 |
| 売 上 総 利 益    |            | 2,932,267  |
| 【販売費及び一般管理費】 |            | 3,800,578  |
| 営 業 損 失      |            | 868,311    |
| (営業外損益の部)    |            |            |
| 【営業外収益】      |            |            |
| 受取利息配当金      | 124,811    |            |
| 受取手数料        | 142,177    |            |
| その他営業外収益     | 55,524     | 322,512    |
| 【営業外費用】      |            |            |
| 支払利息         | 148,891    |            |
| 社債利息         | 238,643    |            |
| 為替差損         | 4,660      |            |
| 新株発行費償却      | 37,920     |            |
| 貸倒引当金繰入額     | 53,876     |            |
| 貸倒損失         | 74,366     |            |
| その他営業外費用     | 56,094     | 614,450    |
| 経 常 損 失      |            | 1,160,249  |
| (特別損益の部)     |            |            |
| 【特別利益】       |            |            |
| 投資有価証券売却益    | 1,653,829  |            |
| 社債買入消却益      | 120,540    | 1,774,369  |
| 【特別損失】       |            |            |
| 本社移転費用       | 91,436     |            |
| 固定資産除売却損     | 95,406     |            |
| 投資有価証券評価損    | 215,112    |            |
| 投資有価証券売却損    | 2,289      |            |
| ゴルフ会員権評価損    | 19,967     |            |
| 関係会社投融资等損失   | 11,294,978 | 11,719,188 |
| 税引前当期純損失     |            | 11,105,068 |
| 法人税、住民税及び事業税 |            | 14,888     |
| 当期純損失        |            | 11,119,956 |
| 前期繰越損失       |            | 20,326,374 |
| 当期末処理損失      |            | 31,446,330 |

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社および関連会社株式...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...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）

時価のないもの...移動平均法による原価法

### (2) デリバティブ等の評価基準および評価方法...原則として時価法

### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品...移動平均法による原価法

仕掛品...個別原価法

### (4) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産...定率法

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、3年間で均等償却をしております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 8年～15年

工具器具備品 3年～15年

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）に基づき償却をしています。

### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっております。

### (6) 繰延資産の処理方法

新株発行費...3年間で均等償却

### (7) 引当金の計上基準

貸倒引当金...売上債権、貸付金等の貸倒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検討し、回収不能見込額を計上しております。

退職給付引当金...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および年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（14年）による定額法により、翌期から費用処理しております。

### (8) 重要なヘッジ会計の方法

デリバティブ取引に関する権限規定および取引限度等を定めた内部規定に基づき、借入金の金利変動リスクをヘッジするために金利スワップを採用しております。

当該金利スワップは特例処理によっているため、有効性の評価を省略しております。

### (9) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

## 2. 貸借対照表および損益計算書に関する注記

### (1) 子会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 395,898千円

短期金銭債務 1,886,184千円

### (2) 自由処分権を有する担保受入金融資産

当社は、i-Heart, Inc. に対し、51,246千円の貸付を行っております。これによりi-Heart, Inc.

から担保として有価証券を受け入れております。なお、受け入れた有価証券の期末日の時価は、19,868千円であります。

(3) 貸借対照表に計上した固定資産のほか、OA機器、モデム・ルーター、ターミナルアダプタ等については、リース契約により使用しております。

(4) 担保に供している資産

敷金 1,705,036千円

(5) 保証債務等

債務保証残高 28,944千円(274千米ドル)

(6) 旧商法第280条ノ19第1項の規定による新株引受権

| 株主総会の決議日   | 平成12年4月7日   | 平成13年6月27日 |
|------------|-------------|------------|
| 発行すべき株式の種類 | 普通株式        | 普通株式       |
| 新株引受権残高    | 2,650,186千円 | 618,728千円  |
| 発行価格(行使価格) | 10,817,086円 | 1,672,239円 |

(7) 商法施行規則124条第3号に規定する資産の時価評価により増加した純資産額

3,691,523千円

(8) 資本の欠損の金額 31,446,330千円

(9) 1株当たり当期純損失 350,136円34銭

(10) 子会社との取引高

売上高 887,426千円

仕入高 8,113,034千円

営業取引以外の取引高 66,464千円

(11) 投資有価証券評価損には、当社が保有する転換社債に対する貸倒引当金繰入額55,000千円が含まれております。

(12) 関係会社投融資等損失の内訳

関係会社投融資等損失の内訳は、以下のとおりです。

株式評価損

(株)クロスウェイ コミュニケーションズ 4,131,446千円  
 (株)アジア・インターネット・ホールディング 273,010千円  
 i-Heart, Inc. 65,578千円  
 ネットチャートジャパン(株) 48,713千円

新株予約権評価損

(株)クロスウェイ コミュニケーションズ 56,250千円

貸付金等に対する貸倒引当金繰入額

(株)クロスウェイ コミュニケーションズ 6,719,981千円

合計

11,294,978千円

なお、(株)クロスウェイ コミュニケーションズについては、平成15年8月に会社更生手続開始を申し立てたため、株式、新株予約権、預託金及び貸付金に対して全額損失を計上しております。また、その他の関係会社投融資等損失については、いずれもその株式の実質価額が著しく減少したことにより、減損処理したものであります。

(13) 退職給付関係

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、退職金規定に基づく社内積立の退職一時金制度および適格退職年金制度を設けております。適格退職年金制度への移行割合は70%であります。

なお、当社は全国情報サービス産業厚生年金基金に加入しておりますが、当該厚生年金基金制度は退職給付会計実務指針33項に規定する例外処理を行う制度であります。同年金基金の年金資産残高のうち当社の掛金拠出割合に基づく期末の年金資産残高は998,172千円であり、当期の当社の掛金拠出額は、55,234千円であります。

2. 退職給付債務に関する事項(平成16年3月31日現在)

退職給付債務 816,110千円

年金資産 656,443

|             |                  |
|-------------|------------------|
| 未積立退職給付債務   | 159,667          |
| 未認識数理計算上の差異 | <u>113,059</u>   |
| 退職給付引当金     | <u>46,608</u> 千円 |

(注) 厚生年金基金部分は含まれておりません。

3. 退職給付費用に関する事項 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| 勤務費用            | 119,374千円         |
| 利息費用            | 7,971             |
| 期待運用収益          | 11,722            |
| 未認識数理計算上の差異の処理額 | <u>3,099</u>      |
| 退職給付費用          | <u>112,524</u> 千円 |

(注) 厚生年金基金掛金拠出額は含まれておりません。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                |  |
|----------------|--|
| 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準   |
| 割引率            | 1.6%   |
| 期待運用収益率        | 2.0%   |
| 数理計算上の差異の処理年数  | 14年(発生時の従業員の前平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により翌期から費用処理することとしています。) |

(14) 税効果会計関係

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

|            |               |
|------------|---------------|
| 税務上の繰越欠損金  | 10,416,628千円  |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 1,448,121     |
| 関係会社株式評価損  | 523,279       |
| 退職給付引当金    | 18,970        |
| その他        | <u>87,678</u> |

繰延税金資産小計 12,494,676

評価性引当額 12,494,676

繰延税金資産合計 -

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金 2,533,642

繰延税金負債合計 2,533,642

繰延税金負債の純額 2,533,642千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な内訳

法定実効税率 42.0%

(調整)

交際費 0.2

評価性引当金増加 36.9

繰越欠損金の消滅 4.9

その他 0.1

税効果会計適用後の法人税等の負担率 0.1%

\*記載金額は単位未満を四捨五入にて表示しております。