

# 平成22年10月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

平成22年8月6日  
上場取引所 大

上場会社名 株式会社 システム ディ

コード番号 3804 URL <http://www.systemd.co.jp/>

代 表 者（役職名） 代表取締役会長兼社長（氏名） 堂山 道生

問合せ先責任者（役職名） 取締役経営企画室長（氏名） 本庄 英三

TEL 075-256-7777

四半期報告書提出予定日 平成22年8月6日

配当支払開始予定日 —

四半期決算補足説明資料作成の有無：無

四半期決算説明会開催の有無：無

（百万円未満切捨て）

## 1. 平成22年10月期第3四半期の業績（平成21年10月1日～平成22年6月30日）

### （1）経営成績（累計）

（％表示は、対前年同四半期増減率）

|              | 売上高   |      | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 四半期純利益 |   |
|--------------|-------|------|------|---|------|---|--------|---|
|              | 百万円   | ％    | 百万円  | ％ | 百万円  | ％ | 百万円    | ％ |
| 22年10月期第3四半期 | 1,167 | 12.8 | 64   | — | 59   | — | 17     | — |
| 21年9月期第3四半期  | 1,035 | △7.7 | △41  | — | △53  | — | △41    | — |

|              | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|--------------|-----------------|----------------------------|
|              | 円 銭             | 円 銭                        |
| 22年10月期第3四半期 | 5.57            | —                          |
| 21年9月期第3四半期  | △13.17          | —                          |

### （2）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   | ％      | 円 銭      |
| 22年10月期第3四半期 | 2,173 | 1,190 | 54.8   | 385.80   |
| 21年9月期       | 2,099 | 1,185 | 56.5   | 383.94   |

（参考）自己資本 22年10月期第3四半期 1,190百万円 21年9月期 1,185百万円

## 2. 配当の状況

|             | 年間配当金  |        |        |      |      |
|-------------|--------|--------|--------|------|------|
|             | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末   | 合計   |
|             | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭  | 円 銭  |
| 21年9月期      | —      | —      | —      | 3.00 | 3.00 |
| 22年10月期     | —      | —      | —      |      |      |
| 22年10月期（予想） |        |        |        | 3.00 | 3.00 |

（注）当四半期における配当予想の修正有無：無

## 3. 平成22年10月期の業績予想（平成21年10月1日～平成22年10月31日）

（％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<br>当期純利益 |
|----|-------|---|------|---|------|---|-------|----------------|
|    | 百万円   | ％ | 百万円  | ％ | 百万円  | ％ | 百万円   | 円 銭            |
| 通期 | 1,757 | — | 155  | — | 145  | — | 86    | 26.61          |

（注）当四半期における業績予想の修正有無：無

※決算期変更により、当平成22年10月期は、13ヶ月変則決算（平成21年10月1日～平成22年10月31日）となりますので、平成22年10月期の通期の対前年増減率については記載しておりません。

#### 4. その他

##### (1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用：無

(注) 簡便な会計処理及び四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用の有無となります。

##### (2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更：有

② ①以外の変更：有

(注) 「四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載される四半期財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の有無となります。

##### (3) 発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）

|           |            |          |            |
|-----------|------------|----------|------------|
| 22年10月期3Q | 3,249,000株 | 21年9月期   | 3,249,000株 |
| 22年10月期3Q | 162,401株   | 21年9月期   | 162,400株   |
| 22年10月期3Q | 3,086,600株 | 21年9月期3Q | 3,129,496株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

#### ※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続きの対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続きを実施しています。

#### ※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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。

## ○添付資料の目次

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| 1. 当四半期の業績等に関する定性的情報 .....       | 2 |
| (1) 経営成績に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (2) 財政状態に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (3) 業績予想に関する定性的情報 .....          | 2 |
| 2. その他の情報 .....                  | 3 |
| (1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 .....    | 3 |
| (2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 ..... | 3 |
| (3) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要 .....    | 3 |
| 3. 四半期財務諸表 .....                 | 4 |
| (1) 四半期貸借対照表 .....               | 4 |
| (2) 四半期損益計算書 .....               | 6 |
| (第3四半期累計期間) .....                | 6 |
| (第3四半期会計期間) .....                | 7 |
| (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 .....        | 8 |
| (4) 継続企業の前提に関する注記 .....          | 9 |
| (5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ..... | 9 |

## 1. 当四半期の業績等に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する定性的情報

当第3四半期におけるわが国の経済環境は、一部に持ち直しの兆しが見え始めているものの、実体経済の先行きについては引き続き厳しい状況が続いております。

当社の主力事業である学園ソリューション事業におきましては、情報化投資縮小の影響を受けつつも、2008年より基本方針として取り組んでまいりました「スモールビジネス（高利益率を追求するパッケージビジネス）」の推進が奏功し、営業利益率29%と好調で、受注残高も高水準で推移しております。また自社パッケージだけでなく、文教分野での京セラ丸善システムインテグレーション社との協業等、他社とのアライアンスによる周辺サービスの拡充にも注力してまいりました。

加えて、公立の小中高校向けにクラウド基盤上で提供するSaaS・ASP型校務支援サービス『School Engine』も、今春より200校余りの小中高校で提供を開始しており、さらに1億円超の受注残を持つに至っております。

一方、フィットネスクラブを主な顧客とするウェルネスソリューション事業は、個人消費の低迷を受け、業界全体が減収減益の中で、情報化投資の縮小の影響を避けられず苦戦する状況が続いております。この状況の中で、顧客の高機能・低価格指向に因應べく、6月よりASP型会員管理システム及び他社とのアライアンスサービスとして、フィットネスクラブの契約社員向けASP型給与明細書配信サービス等を投入し営業活動に入っており、受注状況は好転しつつありますが、当期の事業の収益改善には至っていない状況です。

またソフトエンジニアリング事業におきましては、コンプライアンス対応製品としての『規程管理システム』及び『承認・決裁Webフローシステム』と、そのクラウド化がメディア等でも取り上げられ注目を浴び、中堅企業より引き合いが増加しつつあります。さらに、サイト構築支援パッケージソフト『クールWeb』にネットショップ機能を付加する等のサービスを強化しており、厳しい市場環境の中ではありますが、持続的にその販路を拡大しております。

この結果、当第3四半期累計期間の業績は、売上高1,167,828千円（前年同期比12.8%増）、営業利益64,923千円（前年同期は営業損失41,924千円）、経常利益59,214千円（前年同期は経常損失53,208千円）、四半期純利益17,206千円（前年同期は四半期純損失41,220千円）となりました。

### (2) 財政状態に関する定性的情報

#### ① 資産、負債及び純資産の状況

当第3四半期末の資産は、現金及び預金の増加139,939千円、売掛金の減少122,816千円、ソフトウェアの増加358,469千円及びソフトウェア仮勘定の減少271,033千円等により、前事業年度末の残高より74,623千円増加して2,173,762千円となりました。負債は、長期借入金の増加70,003千円等により、前事業年度末の残高より68,892千円増加して982,947千円となりました。純資産は、四半期純利益17,206千円等により、前事業年度末の残高より5,730千円増加して1,190,814千円となりました。

#### ② キャッシュ・フローの状況

当第3四半期末の現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前事業年度末に比べ139,939千円増加（前年同期は95,001千円の資金増加）し、274,893千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

四半期純利益59,119千円、ソフトウェア償却費115,657千円及び売上債権の減少125,252千円等により、資金が340,773千円増加（前年同期は525,904千円の資金増加）しました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

無形固定資産の取得による支出189,180千円等により、資金が194,603千円減少（前年同期は346,199千円の資金減少）しました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

長期借入金の借入100,000千円により資金が増加しましたが、短期借入金の返済50,000千円及び長期借入金の返済29,997千円等により、資金が6,230千円減少（前年同期は84,703千円の資金減少）しました。

### (3) 業績予想に関する定性的情報

平成22年10月期の業績予想につきましては、平成21年12月17日に公表いたしました業績予想からの変更はありません。

## 2. その他の情報

### (1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

#### ① 簡便な会計処理

該当事項はありません。

#### ② 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

### (2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

#### ① 会計処理基準に関する事項の変更

(完成工事高及び完成工事原価の計上基準の変更)

ソフトウェアのカスタマイズに係る収益の計上基準については、従来、工事完成基準を適用しておりましたが、「工事契約に関する会計基準」(企業会計基準第15号 平成19年12月27日)及び「工事契約に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第18号 平成19年12月27日)を第1四半期会計期間より適用し、第1四半期会計期間に着手した契約から、当第3四半期会計期間末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準(工事の進捗率の見積りは、決算日において完了した作業工程の価値が全作業工程に占める割合をもって作業進捗度とする、アーンド・バリュー法)を、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。

この変更による当第3四半期累計期間の損益に与える影響はありません。

#### ② 表示方法の変更

(四半期貸借対照表関係)

前第3四半期会計期間において、たな卸資産を「商品」、「仕掛品」、「貯蔵品」に区分掲記しておりましたが、四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則による流動資産の区分表示の改正(平成20年8月7日付内閣府令第50号)を適用し、「たな卸資産」の科目をもって一括して掲記しております。なお、前第3四半期会計期間の「商品」は1,753千円、「仕掛品」は10,977千円、「貯蔵品」は2,058千円であります。

### (3) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

該当事項はありません。

3. 四半期財務諸表  
 (1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

|            | 当第3四半期会計期間末<br>(平成22年6月30日) | 前事業年度末に係る<br>要約貸借対照表<br>(平成21年9月30日) |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| 資産の部       |                             |                                      |
| 流動資産       |                             |                                      |
| 現金及び預金     | 274,893                     | 134,954                              |
| 売掛金        | 324,816                     | 447,633                              |
| たな卸資産      | 41,517                      | 8,167                                |
| 繰延税金資産     | 23,170                      | 65,811                               |
| その他        | 28,216                      | 34,935                               |
| 貸倒引当金      | △8,729                      | △3,879                               |
| 流動資産合計     | 683,885                     | 687,622                              |
| 固定資産       |                             |                                      |
| 有形固定資産     |                             |                                      |
| 建物(純額)     | 221,532                     | 232,989                              |
| 土地         | 494,054                     | 494,054                              |
| その他(純額)    | 8,271                       | 8,311                                |
| 有形固定資産合計   | 723,858                     | 735,354                              |
| 無形固定資産     |                             |                                      |
| ソフトウェア     | 387,760                     | 29,291                               |
| ソフトウェア仮勘定  | 238,101                     | 509,135                              |
| その他        | 2,080                       | 2,080                                |
| 無形固定資産合計   | 627,943                     | 540,506                              |
| 投資その他の資産   |                             |                                      |
| 投資有価証券     | 21,439                      | 24,267                               |
| 繰延税金資産     | 30,001                      | 25,331                               |
| 保険積立金      | 62,913                      | 61,890                               |
| その他        | 23,719                      | 24,165                               |
| 投資その他の資産合計 | 138,074                     | 135,654                              |
| 固定資産合計     | 1,489,876                   | 1,411,515                            |
| 資産合計       | 2,173,762                   | 2,099,138                            |

(単位：千円)

|               | 当第3四半期会計期間末<br>(平成22年6月30日) | 前事業年度末に係る<br>要約貸借対照表<br>(平成21年9月30日) |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                             |                                      |
| 流動負債          |                             |                                      |
| 買掛金           | 94,318                      | 78,845                               |
| 短期借入金         | —                           | 50,000                               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 39,996                      | 39,996                               |
| 1年内償還予定の社債    | 34,000                      | 34,000                               |
| 未払法人税等        | 5,496                       | 2,133                                |
| 賞与引当金         | 11,772                      | 26,262                               |
| サポート費用引当金     | 299                         | 153                                  |
| その他           | 113,579                     | 63,058                               |
| 流動負債合計        | 299,461                     | 294,449                              |
| 固定負債          |                             |                                      |
| 社債            | 232,000                     | 249,000                              |
| 長期借入金         | 321,727                     | 251,724                              |
| 退職給付引当金       | 68,013                      | 60,232                               |
| 役員退職慰労引当金     | 61,745                      | 58,649                               |
| 固定負債合計        | 683,486                     | 619,605                              |
| 負債合計          | 982,947                     | 914,054                              |
| <b>純資産の部</b>  |                             |                                      |
| 株主資本          |                             |                                      |
| 資本金           | 484,260                     | 484,260                              |
| 資本剰余金         | 619,313                     | 619,313                              |
| 利益剰余金         | 127,372                     | 119,426                              |
| 自己株式          | △35,258                     | △35,257                              |
| 株主資本合計        | 1,195,688                   | 1,187,742                            |
| 評価・換算差額等      |                             |                                      |
| その他有価証券評価差額金  | △4,874                      | △2,658                               |
| 評価・換算差額等合計    | △4,874                      | △2,658                               |
| 純資産合計         | 1,190,814                   | 1,185,083                            |
| 負債純資産合計       | 2,173,762                   | 2,099,138                            |

(2) 四半期損益計算書  
(第3四半期累計期間)

(単位: 千円)

|                         | 前第3四半期累計期間<br>(自 平成20年10月1日<br>至 平成21年6月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 平成21年10月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 売上高                     | 1,035,008                                    | 1,167,828                                    |
| 売上原価                    | 716,247                                      | 712,981                                      |
| 売上総利益                   | 318,760                                      | 454,846                                      |
| 販売費及び一般管理費              | 360,684                                      | 389,923                                      |
| 営業利益又は営業損失(△)           | △41,924                                      | 64,923                                       |
| 営業外収益                   |                                              |                                              |
| 受取配当金                   | 260                                          | 597                                          |
| 未払金配当金除斥益               | —                                            | 446                                          |
| 受取手数料                   | —                                            | 380                                          |
| その他                     | 670                                          | 51                                           |
| 営業外収益合計                 | 930                                          | 1,476                                        |
| 営業外費用                   |                                              |                                              |
| 支払利息                    | 4,625                                        | 4,914                                        |
| 社債利息                    | 3,247                                        | 2,270                                        |
| 社債発行費                   | 4,069                                        | —                                            |
| その他                     | 273                                          | 0                                            |
| 営業外費用合計                 | 12,215                                       | 7,184                                        |
| 経常利益又は経常損失(△)           | △53,208                                      | 59,214                                       |
| 特別利益                    |                                              |                                              |
| 投資有価証券売却益               | 6,560                                        | —                                            |
| 特別利益合計                  | 6,560                                        | —                                            |
| 特別損失                    |                                              |                                              |
| 固定資産除却損                 | —                                            | 94                                           |
| ソフトウェア評価損               | 13,188                                       | —                                            |
| 前期損益修正損                 | 4,063                                        | —                                            |
| 特別損失合計                  | 17,252                                       | 94                                           |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△) | △63,900                                      | 59,119                                       |
| 法人税、住民税及び事業税            | 2,430                                        | 2,430                                        |
| 法人税等調整額                 | △25,110                                      | 39,483                                       |
| 法人税等合計                  | △22,680                                      | 41,913                                       |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)       | △41,220                                      | 17,206                                       |

(第3四半期会計期間)

(単位：千円)

|                         | 前第3四半期会計期間<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成21年6月30日) | 当第3四半期会計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|-------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高                     | 330,442                                     | 375,021                                     |
| 売上原価                    | 258,016                                     | 233,042                                     |
| 売上総利益                   | 72,425                                      | 141,978                                     |
| 販売費及び一般管理費              | 126,896                                     | 139,526                                     |
| 営業利益又は営業損失(△)           | △54,471                                     | 2,452                                       |
| 営業外収益                   |                                             |                                             |
| 受取配当金                   | 221                                         | 327                                         |
| 受取手数料                   | —                                           | 221                                         |
| その他                     | 239                                         | 2                                           |
| 営業外収益合計                 | 460                                         | 550                                         |
| 営業外費用                   |                                             |                                             |
| 支払利息                    | 1,414                                       | 1,790                                       |
| 社債利息                    | 1,223                                       | 732                                         |
| 社債発行費                   | 2,209                                       | —                                           |
| その他                     | 83                                          | 0                                           |
| 営業外費用合計                 | 4,930                                       | 2,522                                       |
| 経常利益又は経常損失(△)           | △58,941                                     | 480                                         |
| 特別利益                    |                                             |                                             |
| 投資有価証券売却益               | 6,560                                       | —                                           |
| 特別利益合計                  | 6,560                                       | —                                           |
| 特別損失                    |                                             |                                             |
| 固定資産除却損                 | —                                           | 94                                          |
| 特別損失合計                  | —                                           | 94                                          |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△) | △52,381                                     | 385                                         |
| 法人税、住民税及び事業税            | 1,047                                       | 810                                         |
| 法人税等調整額                 | △21,002                                     | 12,509                                      |
| 法人税等合計                  | △19,955                                     | 13,319                                      |
| 四半期純損失(△)               | △32,426                                     | △12,933                                     |

## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位: 千円)

|                             | 前第3四半期累計期間<br>(自 平成20年10月1日<br>至 平成21年6月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自 平成21年10月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>     |                                              |                                              |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失<br>(△) | △63,900                                      | 59,119                                       |
| 減価償却費                       | 17,530                                       | 15,909                                       |
| ソフトウェア償却費                   | 270,022                                      | 115,657                                      |
| ソフトウェア評価損                   | 13,188                                       | —                                            |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)            | △717                                         | 4,849                                        |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | 3,339                                        | 7,780                                        |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)        | 2,669                                        | 3,096                                        |
| 受取利息及び受取配当金                 | △283                                         | △605                                         |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)            | △6,560                                       | —                                            |
| 支払利息                        | 7,872                                        | 7,184                                        |
| 社債発行費                       | 4,069                                        | —                                            |
| 売上債権の増減額 (△は増加)             | 376,383                                      | 125,252                                      |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)            | 216                                          | △33,350                                      |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)             | △41,101                                      | 11,071                                       |
| 未払金の増減額 (△は減少)              | 4,228                                        | 3,018                                        |
| その他                         | △5,891                                       | 30,018                                       |
| 小計                          | 581,067                                      | 349,005                                      |
| 利息及び配当金の受取額                 | 283                                          | 330                                          |
| 利息の支払額                      | △7,814                                       | △6,942                                       |
| 法人税等の支払額                    | △47,631                                      | △1,620                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | 525,904                                      | 340,773                                      |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     |                                              |                                              |
| 有形固定資産の取得による支出              | △8,560                                       | △3,611                                       |
| 無形固定資産の取得による支出              | △323,005                                     | △189,180                                     |
| 投資有価証券の取得による支出              | △35,134                                      | △900                                         |
| 投資有価証券の売却による収入              | 21,155                                       | —                                            |
| その他                         | △654                                         | △911                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △346,199                                     | △194,603                                     |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     |                                              |                                              |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)           | —                                            | △50,000                                      |
| 長期借入れによる収入                  | —                                            | 100,000                                      |
| 長期借入金の返済による支出               | △33,349                                      | △29,997                                      |
| 社債の発行による収入                  | 195,931                                      | —                                            |
| 社債の償還による支出                  | △200,000                                     | △17,000                                      |
| 自己株式の処分による収入                | 7,150                                        | —                                            |
| 自己株式の取得による支出                | △23,263                                      | 0                                            |
| 配当金の支払額                     | △31,172                                      | △9,233                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △84,703                                      | △6,230                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)        | 95,001                                       | 139,939                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高              | 199,886                                      | 134,954                                      |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高            | 294,887                                      | 274,893                                      |

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。