

平成25年10月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年3月14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  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営企画室長  
 四半期報告書提出予定日 平成25年3月14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

(氏名) 堂山 道生  
 (氏名) 本庄 英三

TEL 075-256-7777

(百万円未満切捨て)

1. 平成25年10月期第1四半期の連結業績(平成24年11月1日～平成25年1月31日)

(1) 連結経営成績(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    | % |
| 25年10月期第1四半期 | 222 | △4.2  | △210 | — | △212 | — | △129   | — |
| 24年10月期第1四半期 | 231 | △13.6 | △185 | — | △187 | — | △95    | — |

(注) 包括利益 25年10月期第1四半期 △125百万円 (—%) 24年10月期第1四半期 △95百万円 (—%)

|              | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 |
|--------------|-------------|--------------------|
|              | 円 銭         | 円 銭                |
| 25年10月期第1四半期 | △39.93      | —                  |
| 24年10月期第1四半期 | △31.02      | —                  |

(2) 連結財政状態

|              | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 |
|--------------|-------|-------|--------|
|              | 百万円   | 百万円   | %      |
| 25年10月期第1四半期 | 2,401 | 1,055 | 44.0   |
| 24年10月期      | 2,469 | 1,190 | 48.2   |

(参考) 自己資本 25年10月期第1四半期 1,055百万円 24年10月期 1,190百万円

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  |
| 24年10月期     | —      | 0.00   | —      | 3.00 | 3.00 |
| 25年10月期     | —      | —      | —      | —    | —    |
| 25年10月期(予想) | —      | 0.00   | —      | 3.00 | 3.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成25年10月期の連結業績予想(平成24年11月1日～平成25年10月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

|           | 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        |
| 第2四半期(累計) | 1,143 | 1.3  | 121  | 50.1  | 114  | 51.3  | 85    | 83.6 | 26.33      |
| 通期        | 2,153 | 10.5 | 93   | 247.5 | 80   | 357.6 | 51    | —    | 15.98      |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間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  
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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) | 25年10月期1Q | 3,249,000 株 | 24年10月期   | 3,249,000 株 |
| ② 期末自己株式数           | 25年10月期1Q | 2,559 株     | 24年10月期   | 2,559 株     |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 25年10月期1Q | 3,246,441 株 | 24年10月期1Q | 3,086,441 株 |

※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. 当四半期決算に関する定性的情報 .....           | 2 |
| (1) 連結経営成績に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (2) 連結財政状態に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (3) 連結業績予想に関する定性的情報 .....          | 2 |
| 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 .....        | 3 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 .....  | 3 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 .....  | 3 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 ..... | 3 |
| 3. 継続企業の前提に関する重要事象等 .....          | 3 |
| 4. 四半期連結財務諸表 .....                 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 ..... | 6 |
| 四半期連結損益計算書                         |   |
| 第1四半期連結累計期間 .....                  | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書                       |   |
| 第1四半期連結累計期間 .....                  | 7 |
| (3) 継続企業の前提に関する注記 .....            | 8 |
| (4) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 .....   | 8 |
| (5) セグメント情報等 .....                 | 8 |
| (6) 企業結合等関係 .....                  | 9 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 連結経営成績に関する定性的情報

我が国経済は、欧州債務危機の長期化や日中関係の悪化等による景気の下振れリスクはあるものの、過度な円高の是正や株式市場の回復等の好材料も出始めており、今後が期待される状況となっております。しかしながら実体経済は未だ回復途上にあり、当社グループが対象とするマーケットにおきましても、急激な業況の好転は見込みにくい状況です。

このような状況の中、当社グループはソフトウェアの機能強化と顧客サポートサービスの向上に努めることにより経営基盤の拡大を図り、当第1四半期連結累計期間におきましては、売上、営業利益(売上が第2四半期及び第4四半期に集中するため、第1四半期連結累計期間では営業損失)とも計画通り進捗いたしました。

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、業者間の競争が激しい状況にあります。昨秋リリースいたしました新バージョン『キャンパスプラン.NET Framework』Ver6.0は高い評価を得ており、堅調に売上を計上いたしました。また、より一層ユーザーニーズに合致した周辺ソフトの機能強化に努め、営業・エンジニア一体となって、その拡販を進めております。

ウェルネスソリューション事業におきましては、民間のフィットネスクラブ・公共の体育施設に会員管理システムを販売しておりますが、従来のマーケットに加えてヨガスタジオ、ダンススタジオからの引き合いも増加しており、好調な滑り出しを見せております。

公教育ソリューション事業におきましては、公立小中高校向け校務支援サービス『School Engine』が、一般財団法人全国地域情報化推進協会より「地域情報プラットフォーム適合製品」として推奨を受け、製品の完成度も順調に向上しております。営業案件についても、前連結会計年度に繰延となっておりました自治体側の調達が具体化しており、当連結会計年度において複数の売上を見込んでおります。

ソフトエンジニアリング事業におきましては、顧客ニーズを反映した『契約書作成・管理システム』のバージョンアップ版の開発を進めており、早期に市場投入を図ります。

保険薬局向け事業におきましては、保守サポート収入を引き続き安定して確保いたしました。

また、12月に株式会社パブリック・マネジメント・コンサルティングから自治体向け地方公会計パッケージソフトの開発・販売部門である公会計事業の一部を譲り受け、当社グループの公会計ソリューション事業として活動を開始いたしました。当社グループにおいては、既に取り組んでいる他の公共向け製品・サービスとあわせて、公共分野向けの事業を今後さらに拡大・発展させてまいります。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高222,213千円(前年同期比4.2%減)、営業損失210,355千円(前年同期は営業損失185,421千円)、経常損失212,607千円(前年同期は経常損失187,814千円)、四半期純損失129,624千円(前年同期は四半期純損失95,749千円)となりました。

### (2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第1四半期連結会計期間末における資産は、前連結会計年度末に比べて68,355千円減少して2,401,491千円となりました。流動資産の残高は564,612千円であり、主な内訳は、受取手形及び売掛金235,368千円、現金及び預金132,715千円であります。固定資産の残高は1,836,878千円であり、主な内訳は、土地420,300千円、ソフトウェア385,315千円、ソフトウェア仮勘定453,294千円であります。

負債は、前連結会計年度末に比べて66,909千円増加して1,345,822千円となりました。流動負債の残高は588,978千円であり、主な内訳は、支払手形及び買掛金109,508千円、短期借入金300,000千円であります。固定負債の残高は756,843千円であり、主な内訳は長期借入金235,094千円、社債355,500千円であります。

純資産は、前連結会計年度末の残高より135,264千円減少して1,055,668千円となりました。

### (3) 連結業績予想に関する定性的情報

当社は顧客の事業年度に合わせて製品・サービスを納入、稼働させる必要があることから、業績が毎年第2四半期及び第4四半期に偏重する傾向にあります。当第1四半期連結会計期間の業績につきましても、計画通りに進捗しており、平成24年12月17日に公表いたしました業績予想からの変更はございません。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動  
該当事項はありません。
- (2) 四半期連結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。
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示  
該当事項はありません。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

4. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|             | 前連結会計年度<br>(平成24年10月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(平成25年1月31日) |
|-------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                          |                              |
| 流動資産        |                          |                              |
| 現金及び預金      | 241,563                  | 132,715                      |
| 受取手形及び売掛金   | 420,692                  | 235,368                      |
| たな卸資産       | 44,194                   | 38,432                       |
| 繰延税金資産      | 21,657                   | 105,271                      |
| その他         | 48,981                   | 53,813                       |
| 貸倒引当金       | △1,220                   | △989                         |
| 流動資産合計      | 775,868                  | 564,612                      |
| 固定資産        |                          |                              |
| 有形固定資産      |                          |                              |
| 建物及び構築物(純額) | 178,233                  | 175,863                      |
| 土地          | 420,300                  | 420,300                      |
| その他(純額)     | 4,246                    | 3,924                        |
| 有形固定資産合計    | 602,780                  | 600,088                      |
| 無形固定資産      |                          |                              |
| のれん         | 53,264                   | 149,933                      |
| ソフトウェア      | 343,872                  | 385,315                      |
| ソフトウェア仮勘定   | 451,611                  | 453,294                      |
| その他         | 2,080                    | 2,080                        |
| 無形固定資産合計    | 850,828                  | 990,624                      |
| 投資その他の資産    |                          |                              |
| 投資有価証券      | 23,850                   | 30,755                       |
| 繰延税金資産      | 33,891                   | 32,594                       |
| その他         | 182,626                  | 182,814                      |
| 投資その他の資産合計  | 240,368                  | 246,165                      |
| 固定資産合計      | 1,693,977                | 1,836,878                    |
| 資産合計        | 2,469,846                | 2,401,491                    |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成24年10月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(平成25年1月31日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                              |
| 流動負債          |                          |                              |
| 支払手形及び買掛金     | 186,749                  | 109,508                      |
| 短期借入金         | 100,000                  | 300,000                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 119,992                  | 39,996                       |
| 1年内償還予定の社債    | 35,000                   | 35,000                       |
| 未払法人税等        | 5,776                    | 2,664                        |
| 賞与引当金         | —                        | 16,859                       |
| サポート費用引当金     | 89                       | 38                           |
| その他           | 143,341                  | 84,912                       |
| 流動負債合計        | 590,948                  | 588,978                      |
| 固定負債          |                          |                              |
| 社債            | 366,000                  | 355,500                      |
| 長期借入金         | 160,096                  | 235,094                      |
| 退職給付引当金       | 82,325                   | 85,721                       |
| 役員退職慰労引当金     | 72,922                   | 73,907                       |
| その他           | 6,620                    | 6,620                        |
| 固定負債合計        | 687,964                  | 756,843                      |
| 負債合計          | 1,278,913                | 1,345,822                    |
| 純資産の部         |                          |                              |
| 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         | 93,250                   | △46,113                      |
| 自己株式          | △555                     | △555                         |
| 株主資本合計        | 1,196,268                | 1,056,904                    |
| その他の包括利益累計額   |                          |                              |
| その他有価証券評価差額金  | △5,335                   | △1,236                       |
| その他の包括利益累計額合計 | △5,335                   | △1,236                       |
| 純資産合計         | 1,190,932                | 1,055,668                    |
| 負債純資産合計       | 2,469,846                | 2,401,491                    |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書  
 (四半期連結損益計算書)  
 (第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                    | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 平成23年11月1日<br>至 平成24年1月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 平成24年11月1日<br>至 平成25年1月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高                | 231,906  | 222,213  |
| 売上原価               | 262,424  | 265,276  |
| 売上総損失(△)           | △30,518  | △43,062  |
| 販売費及び一般管理費         | 154,903  | 167,293  |
| 営業損失(△)            | △185,421                                       | △210,355                                       |
| 営業外収益              |  |  |
| 受取配当金              | 310  | 317  |
| 未払配当金除斥益           | 295  | 138  |
| 受取手数料              | 95   | 103  |
| 償却債権取立益            | —  | 192  |
| その他                | 1  | 2  |
| 営業外収益合計            | 702  | 754  |
| 営業外費用              |  |  |
| 支払利息               | 2,475  | 2,391  |
| 支払保証料              | 620  | 606  |
| その他                | —  | 8  |
| 営業外費用合計            | 3,095  | 3,006  |
| 経常損失(△)            | △187,814                                       | △212,607                                       |
| 税金等調整前四半期純損失(△)    | △187,814                                       | △212,607                                       |
| 法人税、住民税及び事業税       | 1,483  | 1,838  |
| 法人税等調整額            | △93,548  | △84,821  |
| 法人税等合計             | △92,065  | △82,983  |
| 少数株主損益調整前四半期純損失(△) | △95,749  | △129,624                                       |
| 四半期純損失(△)          | △95,749  | △129,624                                       |



(四半期連結包括利益計算書)  
(第1四半期連結累計期間)

(単位:千円)

|                    | 前第1四半期連結累計期間<br>(自平成23年11月1日<br>至平成24年1月31日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自平成24年11月1日<br>至平成25年1月31日) |
|--------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前四半期純損失(△) | △95,749                                      | △129,624                                     |
| その他の包括利益           |  |  |
| その他有価証券評価差額金       | 471  | 4,099  |
| その他の包括利益合計         | 471  | 4,099  |
| 四半期包括利益            | △95,278                                      | △125,524                                     |
| (内訳)               |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益    | △95,278                                      | △125,524                                     |
| 少数株主に係る四半期包括利益     | —  | —  |

## (3) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

## (4) 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。

## (5) セグメント情報等

## I 前第1四半期連結累計期間(自平成23年11月1日至平成24年1月31日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                       | 報告セグメント      | その他<br>(注1) | 合計       | 調整額<br>(注2) | 四半期連結損益<br>計算書計上額<br>(注3) |
|-----------------------|--------------|-------------|----------|-------------|---------------------------|
|                       | ソフトウェア<br>事業 |             |          |             |                           |
| 売上高                   |              |             |          |             |                           |
| 外部顧客への売上高             | 228,887      | 3,018       | 231,906  | —           | 231,906                   |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —            | 4,159       | 4,159    | △4,159      | —                         |
| 計                     | 228,887      | 7,178       | 236,066  | △4,159      | 231,906                   |
| セグメント利益又は損失(△)        | △134,671     | 2,085       | △132,586 | △52,835     | △185,421                  |

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種広報宣伝の企画・制作、テナント賃貸等の業務を行っております。
2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△52,835千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失(△)と調整を行っております。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

## II 当第1四半期連結累計期間(自平成24年11月1日至平成25年1月31日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                       | 報告セグメント      | その他<br>(注1) | 合計       | 調整額<br>(注2) | 四半期連結損益<br>計算書計上額<br>(注3) |
|-----------------------|--------------|-------------|----------|-------------|---------------------------|
|                       | ソフトウェア<br>事業 |             |          |             |                           |
| 売上高                   |              |             |          |             |                           |
| 外部顧客への売上高             | 222,070      | 142         | 222,213  | —           | 222,213                   |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —            | 3,746       | 3,746    | △3,746      | —                         |
| 計                     | 222,070      | 3,888       | 225,959  | △3,746      | 222,213                   |
| セグメント利益又は損失(△)        | △157,710     | 2,383       | △155,326 | △55,029     | △210,355                  |

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種広報宣伝の企画・制作、テナント賃貸等の業務を行っております。
2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△55,029千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失(△)と調整を行っております。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「ソフトウェア事業」セグメントにおいて、株式会社パブリック・マネジメント・コンサルティングの公会計事業から、自治体向け地方公会計パッケージソフトの開発・販売等に係る事業を譲り受けております。なお、当該事象によるのれんの増加額は、当第1四半期連結累計期間においては100,000千円であります。

## (6) 企業結合等関係

取得による企業結合

## 1. 企業結合の概要

## (1) 事業譲受相手先企業の名称及び事業の内容

事業譲受先相手企業の名称 株式会社パブリック・マネジメント・コンサルティング

事業の内容 自治体向け地方公会計パッケージソフトの開発・販売等

## (2) 事業譲受を行った主な理由

株式会社パブリック・マネジメント・コンサルティングの公会計事業は、自治体向け地方公会計パッケージソフトの開発・販売、及び、地方公会計導入コンサルティングを主たる業務としており、当社とは以前から代表間での交流がございました。当社は従来から業種特化・業務特化のパッケージソフトを自社開発し、主に学校・フィットネスクラブ等に提供しております。当社では、当事業を一部譲り受け、業務提携契約を締結することにより、当社グループの事業領域を拡大するとともに、公共向け営業のノウハウ・顧客基盤を得ることができる等により、当社が従来から展開している公共向けビジネスとの相乗効果を図ることができ、グループ全体の企業価値の向上につながると判断いたしました。

## (3) 事業譲受日

平成24年12月12日

## (4) 企業結合の法的形式

事業譲受

## 2. 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる取得した事業の業績の期間

平成24年12月12日から平成25年1月31日まで

## 3. 取得した事業の取得原価及びその内訳

|            |        |           |
|------------|--------|-----------|
| 取得の対価      | 現金及び預金 | 100,000千円 |
| 取得に直接要した費用 |        | —         |
| 取得原価       |        | 100,000千円 |

## 4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれんの金額

100,000千円

## (2) 発生原因

企業結合時の時価純資産総額が取得原価を下回ったため、その差額をのれんとして認識しております。

## (3) 償却の方法及び償却期間

10年間の定額法により償却