



## 平成22年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成22年7月30日

上場会社名 株式会社電算システム 上場取引所 東 名  
 コード番号 3630 URL <http://www.densan-s.co.jp>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 宮地 正直  
 問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役執行役員 (氏名) 町田 孝道 (TEL) 03 (3206) 1860  
 四半期報告書提出予定日 平成22年8月12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：有  
 四半期決算説明会開催の有無：有

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成22年12月期第2四半期の連結業績（平成22年1月1日～平成22年6月30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	%
22年12月期第2四半期	9,089	14.7	332	56.0	337	54.2	162	40.8
21年12月期第2四半期	7,922	-	212	-	218	-	115	-

	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
22年12月期第2四半期	35	.71	-	-
21年12月期第2四半期	25	.00	-	-

#### (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
22年12月期第2四半期	20,802	5,285	25.1	1,148	.58		
21年12月期	19,221	5,172	26.9	1,138	.54		

(参考) 自己資本 22年12月期第2四半期 5,217百万円 21年12月期 5,172百万円

### 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	
21年12月期	-	-	-	25	.00	25	.00
22年12月期	-	-	-	-	-	-	-
22年12月期（予想）	-	-	-	26	.00	26	.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12月期の連結業績予想（平成22年1月1日～平成22年12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 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通期	18,500	10.2	710	21.0	720	19.4	410	26.7	90	.33

(注) 当四半期における業績予想の修正有無：無

#### 4. その他

(1) 当四半期中における重要な子会社の異動 : 無

新規 一社 (一) 除外 一社 (一)

(注) 当四半期会計期間における連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動の有無となります。

(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用 : 有

(注) 簡便な会計処理及び四半期連結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。

(3) 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 : 無

3ページ「2. その他の情報 (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要」をご参照ください。

(注) 「四半期連結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連結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。

(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)

22年12月期 2 Q	4,620,000株	21年12月期	4,620,000株
22年12月期 2 Q	77,204株	21年12月期	77,080株
22年12月期 2 Q	4,542,892株	21年12月期 2 Q	4,606,614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連結財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※ 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情報に基づいており、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. 当四半期の連結業績等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. その他の情報 .....	3
(1) 重要な子会社の異動の概要 .....	3
(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 .....	3
(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 .....	3
(4) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要 .....	3
3. 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 .....	6
(第2四半期連結累計期間) .....	6
(第2四半期連結会計期間) .....	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....	8
(4) 継続企業の前提に関する注記 .....	10
(5) セグメント情報 .....	10
(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 .....	10

## 1. 当四半期の連結業績等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

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新興国の経済需要拡大や国内経済対策等により、国内の景況感が緩やかながら持ち直しの兆しは見られたものの、まだまだ本格的な回復には時間が掛かると思われます。

このような経済環境の下、当社グループは、継続的な営業努力と効率的な事業運営を図り、売上の拡大と原価の抑制に努め、経営計画の達成を目指しております。

情報サービス事業におきましては、システムインテグレーション（S I）及びソフトウェア開発大型案件の受注延期などがありましたが、郵便局関連のアウトソーシング業務や歯科医向けのソフトウェア（デンタルクイーン）ならびにGoogleAppsなどの販売の伸長が売上高増加に寄与いたしました。

収納代行サービス事業におきましては、コンビニ収納で新規取引先の増加や既存ユーザ収納件数の増加によって売上高は拡大しましたが、一方、価格競争の激化やシステム改修費用の増大などがあり、営業利益は微増にとどまりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は90億89百万円（前年同期比 14.7%増）となり、利益面においては、営業利益が3億32百万円（前年同期比 56.0%増）、経常利益は3億37百万円（前年同期比 54.2%増）、四半期純利益は1億62百万円（前年同期比 40.8%増）となりました。

### (2) 連結財政状態に関する定性的情報

#### ① 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して15億80百万円増加し、208億2百万円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金が2億38百万円減少したものの、現金及び預金が16億43百万円、ソフトウェアが1億94百万円増加したことによるものであります。

負債は、前連結会計年度末と比較して14億67百万円増加し、155億16百万円となりました。これは主に、収納代行預り金が9億47百万円、未払法人税等が2億34百万円、その他の流動負債が2億55百万円増加したことによるものであります。

純資産は、前連結会計年度末と比較して1億13百万円増加し、52億85百万円となりました。これは主に、少数株主持分を67百万円計上し、また、利益剰余金が48百万円増加したことによるものであります。

#### ② キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較して2億55百万円増加し、17億69百万円となりました。

また、当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間における営業活動の結果、増加した資金は6億48百万円となりました。これは主に、仕入債務の減少1億69百万円、たな卸資産の増加1億16百万円などにより資金が減少したものの、税金等調整前四半期純利益3億33百万円、売上債権の減少2億75百万円、その他の流動負債の増加1億92百万円、減価償却費1億14百万円などにより資金が増加したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間における投資活動の結果、減少した資金は2億81百万円となりました。これは主に、有価証券の償還2億円、敷金及び保証金の回収75百万円、連結の範囲を伴う子会社株式の取得による収入51百万円などにより資金が増加したものの、無形固定資産の取得2億45百万円、定期預金の預入2億円、有形固定資産の取得1億6百万円などにより資金が減少したことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第2四半期連結累計期間における財務活動の結果、減少した資金は1億10百万円となりました。これは主に、配当金の支払1億12百万円により資金が減少したことによるものであります。

### (3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成22年12月期通期の連結業績予想につきましては、平成22年4月30日の第1四半期決算短信において公表しました業績予想に変更はありません。

## 2. その他の情報

### (1) 重要な子会社の異動の概要

該当事項はありません。

### (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

(簡便な会計処理)

#### ① 固定資産の減価償却の方法

定率法を採用している資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して算定しております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理)

該当事項はありません。

### (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

(システム受託開発に係る売上及び原価の計上方法の変更)

システム受託開発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1四半期連結会計期間より適用し、第1四半期連結会計期間に着手したシステム受託開発から、当第2四半期連結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案件については工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の案件については工事完成基準を適用しております。

これにより、売上高は65,457千円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益は、それぞれ12,858千円増加しております。

### (4) 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. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,558,672	4,915,351
金銭の信託	8,421,633	8,658,095
受取手形及び売掛金	2,606,779	2,845,301
有価証券	100,000	299,658
商品	62,900	12,066
仕掛品	251,798	180,279
前払費用	72,309	52,579
繰延税金資産	195,410	12,752
その他	10,109	3,205
貸倒引当金	△3,571	△2,108
流動資産合計	18,276,042	16,977,183
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	571,418	551,363
土地	358,642	358,642
その他（純額）	158,310	124,282
有形固定資産合計	1,088,371	1,034,288
無形固定資産		
ソフトウェア	403,294	209,026
ソフトウェア仮勘定	291,961	300,672
その他	66,181	25,216
無形固定資産合計	761,438	534,915
投資その他の資産		
投資有価証券	344,595	289,958
繰延税金資産	59,272	65,859
差入保証金	264,596	311,632
その他	30,047	12,480
貸倒引当金	△22,311	△4,718
投資その他の資産合計	676,200	675,212
固定資産合計	2,526,010	2,244,417
資産合計	20,802,053	19,221,601

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,128,895	1,283,182
短期借入金	40,000	—
1年内返済予定の長期借入金	—	3,430
未払法人税等	285,752	51,445
収納代行預り金	13,007,629	12,059,718
賞与引当金	84,508	—
役員賞与引当金	10,384	—
受注損失引当金	334	1,741
その他	671,895	416,113
流動負債合計	15,229,399	13,815,630
固定負債		
退職給付引当金	9,357	—
役員退職慰労引当金	217,251	172,460
負ののれん	685	1,370
その他	60,060	59,860
固定負債合計	287,354	233,690
負債合計	15,516,753	14,049,320
純資産の部		
株主資本		
資本金	998,013	998,013
資本剰余金	697,869	697,869
利益剰余金	3,578,032	3,529,374
自己株式	△49,133	△49,043
株主資本合計	5,224,780	5,176,212
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△7,004	△3,932
評価・換算差額等合計	△7,004	△3,932
少数株主持分	67,523	—
純資産合計	5,285,299	5,172,280
負債純資産合計	20,802,053	19,221,601

(2) 四半期連結損益計算書  
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成21年1月1日 至平成21年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年6月30日)
売上高	7,922,178	9,089,055
売上原価	6,499,481	7,315,123
売上総利益	1,422,697	1,773,932
販売費及び一般管理費	1,209,834	1,441,892
営業利益	212,863	332,040
営業外収益		
受取利息	2,975	4,677
受取配当金	—	2,089
負ののれん償却額	1,848	685
持分法による投資利益	—	151
受取手数料	—	990
その他	4,261	889
営業外収益合計	9,085	9,484
営業外費用		
支払利息	291	847
支払手数料	1,699	53
持分法による投資損失	974	—
デリバティブ評価損	—	2,027
為替差損	—	890
その他	8	—
営業外費用合計	2,973	3,819
経常利益	218,974	337,705
特別利益		
投資有価証券売却益	—	2,840
貸倒引当金戻入額	10,774	—
特別利益合計	10,774	2,840
特別損失		
固定資産除却損	27,503	—
減損損失	—	6,837
特別損失合計	27,503	6,837
税金等調整前四半期純利益	202,245	333,707
法人税、住民税及び事業税	235,117	311,015
法人税等調整額	△148,056	△167,156
法人税等合計	87,061	143,858
少数株主利益	—	27,618
四半期純利益	115,184	162,230

(第2四半期連結会計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
売上高	4,082,587	4,547,373
売上原価	3,337,462	3,726,999
売上総利益	745,124	820,374
販売費及び一般管理費	619,216	732,213
営業利益	125,908	88,160
営業外収益		
受取利息	847	2,564
受取配当金	—	2,089
負ののれん償却額	924	342
持分法による投資利益	1,979	1,480
受取手数料	—	480
その他	3,189	43
営業外収益合計	6,940	7,001
営業外費用		
支払利息	150	24
支払手数料	1,699	53
デリバティブ評価損	—	713
為替差損	—	884
その他	8	—
営業外費用合計	1,858	1,675
経常利益	130,990	93,486
特別利益		
投資有価証券売却益	—	2,840
貸倒引当金戻入額	144	—
特別利益合計	144	2,840
特別損失		
固定資産除却損	27,503	—
減損損失	—	6,837
特別損失合計	27,503	6,837
税金等調整前四半期純利益	103,630	89,488
法人税、住民税及び事業税	130,373	136,640
法人税等調整額	△90,763	△101,039
法人税等合計	39,609	35,601
少数株主利益	—	10,886
四半期純利益	64,021	43,001

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成22年1月1日 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>		
税金等調整前四半期純利益	202,245	333,707
減価償却費	101,574	114,742
減損損失	—	6,837
のれん償却額	3,132	8,036
負ののれん償却額	△1,848	△685
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△10,370	19,056
賞与引当金の増減額 (△は減少)	33,945	82,457
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	12,345	10,384
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△9,691	△1,407
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	—	815
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△1,420	△25,504
受取利息及び受取配当金	△2,975	△6,767
支払利息	291	847
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△2,840
デリバティブ評価損益 (△は益)	—	2,027
持分法による投資損益 (△は益)	974	△151
固定資産除却損	27,503	—
売上債権の増減額 (△は増加)	560,908	275,716
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△118,113	△116,655
仕入債務の増減額 (△は減少)	△206,115	△169,335
未払金の増減額 (△は減少)	△3,973	25,335
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	136,941	192,964
その他	△40,791	△28,800
小計	684,563	720,783
利息及び配当金の受取額	2,892	7,524
利息の支払額	△291	△847
法人税等の支払額	△236,806	△79,206
営業活動によるキャッシュ・フロー	450,357	648,255
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	—	△200,000
有価証券の償還による収入	100,000	200,000
有形固定資産の取得による支出	△63,896	△106,669
無形固定資産の取得による支出	△83,217	△245,074
投資有価証券の取得による支出	△330,000	△55,153
投資有価証券の売却による収入	—	4,290
敷金及び保証金の差入による支出	—	△5,420
敷金及び保証金の回収による収入	—	75,242
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	51,396
その他	439	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△376,675	△281,387

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成22年1月1日 至 平成22年6月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△30,000	6,076
長期借入金の返済による支出	△3,885	△3,430
自己株式の取得による支出	△28,172	△90
配当金の支払額	△124,738	△112,610
少数株主への配当金の支払額	—	△900
財務活動によるキャッシュ・フロー	△186,795	△110,954
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△113,113	255,913
現金及び現金同等物の期首残高	2,130,085	1,513,729
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,016,971	1,769,642

(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) セグメント情報

〔事業の種類別セグメント情報〕

前第2四半期連結累計期間（自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日）

	情報サービス事業（千円）	収納代行サービス事業（千円）	計（千円）	消去又は全社（千円）	連結（千円）
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	4,726,655	3,195,523	7,922,178	—	7,922,178
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	9,799	—	9,799	(9,799)	—
計	4,736,454	3,195,523	7,931,977	(9,799)	7,922,178
営業利益	262,269	297,219	559,489	(346,625)	212,863

(注) 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各事業の主な内容

(1) 情報サービス事業……情報処理サービス、システムソリューション、システムインテグレーション

(2) 収納代行サービス事業……収納代行サービス

当第2四半期連結累計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年6月30日）

	情報サービス事業（千円）	収納代行サービス事業（千円）	計（千円）	消去又は全社（千円）	連結（千円）
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	4,984,786	4,104,269	9,089,055	—	9,089,055
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	11,446	—	11,446	(11,446)	—
計	4,996,232	4,104,269	9,100,502	(11,446)	9,089,055
営業利益	370,309	308,300	678,609	(346,569)	332,040

(注) 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各事業の主な内容

(1) 情報サービス事業……情報処理サービス、システムソリューション、システムインテグレーション

(2) 収納代行サービス事業……収納代行サービス

〔所在地別セグメント情報〕

前第2四半期連結累計期間（自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日）及び当第2四半期連結累計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年6月30日）  
本邦以外の国又は地域に所属する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

〔海外売上高〕

前第2四半期連結累計期間（自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日）  
海外売上高がないため、該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年6月30日）  
海外売上高が、連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

- (6) 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。