# 平成18年３月期　　第３四半期財務・業績の概況(連結)

平成18年２月14日

上場会社名　アセット・インベスターズ株式会社　　（コード番号　３１２１　大証第2部、福証）
（ＵＲＬ　http://www.assetinvestors.co.jp）

問合せ先　代表者役職・氏名　代表取締役社長　若 山　健 彦
責任者役職・氏名　総務部部長　渡 邉　政 秀　　ＴＥＬ（０５２）７８１－６３０１

１．四半期財務情報の作成等に係る事項
①　会計処理の方法の最近会計年度における認識の方法との相違の有無　：　無
②　連結及び持分方の適用範囲の異動の有無　：　無
連結(新規)　－社　(除外)　－社　持分法(新規)　－社

２．平成18年３月期第３四半期財務・業績の概況（平成17年４月1日～平成17年12月31日）
（注）当社は、17年３月期中間連結会計年度より、連結財務諸表を作成しております。従って平成17年３月期第３四半期対前年四半期増減率につきましては該当事項がありませんので記載しておりません。

(1) 連結経営成績の進捗状況　　（百万円未満切捨）

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期(当期)純利益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 平成18年３月期第３四半期 | 6,471 | (471.4) | 1,385 | (237.0) | 1,304 | (261.4) | 769 | (267.3) |
| 平成17年３月期第３四半期 | 1,132 | (－) | 411 | (－) | 360 | (－) | 209 | (－) |
| (参考)１７年３月期 | 2,610 | (－) | 994 | (－) | 934 | (－) | 586 | (－) |

| | １株当たり四半期(当期)純利益 | | 潜在株式調整後１株当たり四半期(当期)純利益 | |
|---|---|---|---|---|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 平成18年３月期第３四半期 | 10 | 06 | 9 | 98 |
| 平成17年３月期第３四半期 | 6 | 74 | ― | |
| (参考)１７年３月期 | 17 | 59 | ― | |

(注)　①　期中平均株式数(連結)　18年3月期第3四半期　76,506,169株　　17年3月期第3四半期　31,062,754株
17年3月期　32,136,442株
②　会計処理の方法の変更　　無
③　売上高、営業利益、経常利益、四半期(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年同四半期期増減率

(2) 連結財政状態の状況

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 平成18年３月期第３四半期 | 25,243 | 9,444 | 37.4 | 118 | 33 |
| 平成17年３月期第３四半期 | 9,947 | 5,925 | 59.6 | 167 | 29 |
| (参考)　１７年３月期 | 11,492 | 6,296 | 54.8 | 177 | 79 |

３．18年３月期の連結業績予想(平成17年４月１日～平成18年３月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|---|---|---|---|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 通期 | 7,250 | 1,750 | 1,010 |

(参考)　１株当たり予想当期純利益(通期)　　１２円６５銭

※業績予想につきましては、発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後さまざまな要因によって予想数値と異なる場合があります。

4．【四半期連結財務諸表等】

①【四半期連結貸借対照表】

| 区分 | 注記番号 | 前第３四半期連結会計期間末(平成16年12月31日現在) 金額(千円) | 構成比(%) | 当第３四半期連結会計期間末(平成17年12月31日現在) 金額(千円) | 構成比(%) | 前連結会計年度の要約連結貸借対照表(平成17年３月31日現在) 金額(千円) | 構成比(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (資産の部) | | | | | | | |
| Ⅰ　流動資産 | | | | | | | |
| 1．現金及び預金 | ※2 | 1,255,661 | | 7,305,238 | | 853,208 | |
| 2．受取手形及び売掛金 | | 81,430 | | 213,998 | | 70,051 | |
| 3．有価証券 | | ― | | 1,140,658 | | 2,065,162 | |
| 4．営業投資有価証券 | | 400,840 | | 8,777,610 | | 3,808,863 | |
| 5．営業出資金 | | ― | | 15,000 | | ― | |
| 6．営業匿名組合出資金 | | 2,649,597 | | ― | | ― | |
| 7．匿名組合出資金 | | 906,332 | | 1,870,000 | | ― | |
| 8．たな卸資産 | ※2 | 1,087,749 | | 1,767,091 | | 1,254,125 | |
| 9．営業貸付金 | | ― | | 12,500 | | ― | |
| 10．繰延税金資産 | | 9,388 | | ― | | 22,731 | |
| 11．その他流動資産 | | 91,319 | | 95,314 | | 86,497 | |
| 貸倒引当金 | | △493 | | △548 | | △475 | |
| 流動資産合計 | | 6,481,825 | 65.2 | 21,196,864 | 84.0 | 8,160,164 | 71.0 |
| Ⅱ　固定資産 | | | | | | | |
| 1．有形固定資産 | ※1 | | | | | | |
| (1)　建物及び構築物 | ※2 | 1,148,706 | | 1,305,314 | | 1,132,566 | |
| (2)　機械装置及び運搬具 | | 82,253 | | 84,636 | | 81,293 | |
| (3)　土地 | ※2 | 1,830,430 | | 1,782,430 | | 1,782,430 | |
| (4)　その他有形固定資産 | | 23,081 | | 47,952 | | 26,113 | |
| 有形固定資産合計 | | 3,084,471 | 31.0 | 3,220,334 | 12.7 | 3,022,403 | 26.3 |
| 2．無形固定資産 | | | | | | | |
| (1)　連結調整勘定 | | 92,005 | | 72,635 | | 87,163 | |
| (2)　その他無形固定資産 | | 4,341 | | 5,486 | | 4,396 | |
| 無形固定資産合計 | | 96,346 | 1.0 | 78,122 | 0.3 | 91,559 | 0.8 |
| 3．投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1)　投資有価証券 | | 225,255 | | 396,357 | | 167,723 | |
| (2)　その他投資その他の資産 | | 68,190 | | 351,601 | | 50,989 | |
| 貸倒引当金 | | △8,975 | | ― | | ― | |
| 投資その他の資産合計 | | 284,471 | 2.8 | 747,959 | 3.0 | 218,713 | 1.9 |
| 固定資産合計 | | 3,465,289 | 34.8 | 4,046,416 | 16.0 | 3,332,676 | 29.0 |
| 資産合計 | | 9,947,114 | 100.0 | 25,243,280 | 100.0 | 11,492,841 | 100.0 |

| | | 前第３四半期連結会計期間末<br>(平成16年12月31日現在) | | 当第３四半期連結会計期間末<br>(平成17年12月31日現在) | | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成17年３月31日現在) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額(千円) | 構成比(%) | 金額(千円) | 構成比(%) | 金額(千円) | 構成比(%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| Ⅰ　流動負債 | | | | | | | |
| 1．支払手形及び買掛金 | | 108,858 | | 125,374 | | 85,145 | |
| 2．短期借入金 | ※2 | 955,000 | | 6,757,500 | | 2,575,000 | |
| 3．1年以内返済予定の長期借入金 | ※2 | 340,508 | | 588,968 | | 256,868 | |
| 4．未払法人税等 | | 123,528 | | 418,068 | | 397,497 | |
| 5．賞与引当金 | | — | | 20,368 | | — | |
| 6．繰延税金負債 | | — | | 70,002 | | — | |
| 7．その他流動負債 | | 264,027 | | 395,886 | | 215,293 | |
| 流動負債合計 | | 1,791,922 | 18.0 | 8,376,167 | 33.2 | 3,529,804 | 30.7 |
| Ⅱ　固定負債 | | | | | | | |
| 1．新株予約権付社債 | | — | | 5,000,000 | | — | |
| 2．長期借入金 | ※2 | 1,338,743 | | 1,474,375 | | 759,976 | |
| 3．繰延税金負債 | | 821,657 | | 886,338 | | 836,443 | |
| 4．その他固定負債 | | 69,744 | | 61,945 | | 70,028 | |
| 固定負債合計 | | 2,230,145 | 22.4 | 7,422,659 | 29.4 | 1,666,448 | 14.5 |
| 負債合計 | | 4,022,067 | 40.4 | 15,798,827 | 62.6 | 5,196,252 | 45.2 |
| (少数株主持分) | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | — | — | — | — | — | — |
| (資本の部) | | | | | | | |
| Ⅰ　資本金 | | 2,061,788 | 20.7 | 3,231,788 | 12.8 | 2,061,788 | 17.9 |
| Ⅱ　資本剰余金 | | 1,258,708 | 12.7 | 2,428,708 | 9.6 | 1,258,708 | 11.0 |
| Ⅲ　利益剰余金 | | 2,566,847 | 25.8 | 3,475,212 | 13.8 | 2,943,956 | 25.6 |
| Ⅳ　その他有価証券評価差額金 | | 48,610 | 0.5 | 321,223 | 1.3 | 47,218 | 0.4 |
| Ⅴ　為替換算調整勘定 | | △997 | △0.0 | 2,657 | 0.0 | △4,531 | △0.0 |
| Ⅵ　自己株式 | | △9,909 | △0.1 | △15,138 | △0.1 | △10,552 | △0.1 |
| 資本合計 | | 5,925,047 | 59.6 | 9,444,452 | 37.4 | 6,296,588 | 54.8 |
| 負債、少数株主持分及び資本合計 | | 9,947,114 | 100.0 | 25,243,280 | 100.0 | 11,492,841 | 100.0 |

②【四半期連結損益計算書】

| | | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | | | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | | | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 百分比(%) | 金額（千円） | | 百分比(%) | 金額（千円） | | 百分比(%) |
| Ⅰ 売上高 | | | 1,132,700 | 100.0 | | 6,471,715 | 100.0 | | 2,610,694 | 100.0 |
| Ⅱ 売上原価 | | | 282,777 | 25.0 | | 3,641,439 | 56.3 | | 714,535 | 27.4 |
| 売上総利益 | | | 849,922 | 75.0 | | 2,830,275 | 43.7 | | 1,896,158 | 72.6 |
| Ⅲ 販売費及び一般管理費 | ※1 | | 438,649 | 38.7 | | 1,444,390 | 22.3 | | 901,989 | 34.5 |
| 営業利益 | | | 411,272 | 36.3 | | 1,385,884 | 21.4 | | 994,169 | 38.1 |
| Ⅳ 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| １．受取利息 | | 324 | | | 2,073 | | | 238 | | |
| ２．受取配当金 | | 4,682 | | | 1,352 | | | 4,682 | | |
| ３．持分法による投資利益 | | 22,339 | | | 5,979 | | | 23,793 | | |
| ４．免税事業者消費税等 | | — | | | 22,914 | | | — | | |
| ５．為替差益 | | — | | | — | | | 5,220 | | |
| ６．その他営業外収益 | | 1,088 | 28,435 | 2.5 | 10,089 | 42,409 | 0.7 | 1,824 | 35,758 | 1.4 |
| Ⅴ 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| １．支払利息 | | 49,324 | | | 99,158 | | | 65,792 | | |
| ２．新株発行費 | | 27,055 | | | 14,354 | | | 27,055 | | |
| ３．社債発行費 | | — | | | 7,713 | | | — | | |
| ４．その他営業外費用 | | 2,433 | 78,813 | 6.9 | 2,630 | 123,857 | 1.9 | 2,290 | 95,138 | 3.7 |
| 経常利益 | | | 360,894 | 31.9 | | 1,304,436 | 20.2 | | 934,789 | 35.8 |
| Ⅵ 特別利益 | | | | | | | | | | |
| １．固定資産売却益 | ※2 | — | | | — | | | 721 | | |
| ２．投資有価証券売却益 | | 210 | | | 70,683 | | | 73,103 | | |
| ３．その他特別利益 | | 324 | 534 | 0.0 | 500 | 71,183 | 1.1 | — | 73,824 | 2.8 |
| Ⅶ 特別損失 | | | | | | | | | | |
| １．固定資産除売却損 | ※3 | 1,360 | | | — | | | 1,780 | | |
| ２．役員退職慰労金 | | — | | | 10,111 | | | — | | |
| ３.過年度損益修正損 | | — | 1,360 | 0.1 | 16,077 | 26,188 | 0.4 | — | 1,780 | 0.0 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 | | | 360,068 | 31.8 | | 1,349,431 | 20.9 | | 1,006,832 | 38.6 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 158,676 | | | 613,162 | | | 425,939 | | |
| 法人税等調整額 | | △8,098 | 150,578 | 13.3 | △33,276 | 579,885 | 9.0 | △5,705 | 420,234 | 16.1 |
| 四半期(当期)純利益 | | | 209,489 | 18.5 | | 769,546 | 11.9 | | 586,598 | 22.5 |

③【四半期連結剰余金計算書】

| | | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | | 前連結会計年度の<br>要約連結剰余金計算書<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| （資本剰余金の部） | | | | | | | |
| Ⅰ　資本剰余金期首残高 | | | 1,219 | | 1,258,708 | | 1,219 |
| Ⅱ　資本剰余金増加高 | | | | | | | |
| １．株主割当増資による剰余金増加高 | | 530,788 | | ― | | 530,788 | |
| ２．第三者割当増資による剰余金増加高 | | 726,700 | 1,257,488 | 1,170,000 | 1,170,000 | 726,700 | 1,257,488 |
| Ⅲ　資本剰余金四半期末(期末)残高 | | | 1,258,708 | | 2,428,708 | | 1,258,708 |
| （利益剰余金の部） | | | | | | | |
| Ⅰ　利益剰余金期首残高 | | | 2,437,211 | | 2,943,956 | | 2,437,211 |
| Ⅱ　利益剰余金増加高 | | | | | | | |
| １．四半期(当期)純利益 | | 209,489 | 209,489 | 769,546 | 769,546 | 586,598 | 586,598 |
| Ⅲ　利益剰余金減少高 | | | | | | | |
| １．配当金 | | 79,853 | | 216,989 | | 79,853 | |
| ２．役員賞与 | | ― | 79,853 | 21,300 | 238,289 | ― | 79,853 |
| Ⅳ　利益剰余金四半期末(期末)残高 | | | 2,566,847 | | 3,475,212 | | 2,943,956 |

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

| 項目 | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|---|
| １．連結の範囲に関する事項 | (1)連結子会社の数及び名称<br>連結子会社の数　　２社<br>連結子会社の名称<br>株式会社アセット・オペレーターズ<br>佛山南海新日紡紡織服飾有限公司<br>(2)非連結子会社の数<br>該当事項はありません。<br>(3)他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有しているにもかかわらず子会社としなかった当該他の会社等の名称<br>有限会社エイチ・イー・ホールディング<br>子会社としなかった理由<br>当社は、上記他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有しておりますが、特別目的会社として設立されたものの、まだ事業を行っていない会社で、財務諸表等規則第８条第４項及び第７項により子会社とはしておりません。 | (1)連結子会社の数及び名称<br>同左<br>(2)非連結子会社の数<br>同左<br>(3)他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有しているにもかかわらず子会社としなかった当該他の会社等の名称<br>有限会社ネモフィラ<br>有限会社エーアイ・バリュー・パートナーズ<br>有限会社エストレア<br>有限会社エーアイ・スター<br>有限会社エンプレオ<br>株式会社キュアリアス<br>子会社としなかった理由<br>当社は、有限会社ネモフィラおよび有限会社エーアイ・バリュー・パートナーズ、有限会社エストレア、有限会社エーアイ・スター、有限会社エンプレオの議決権の100％を所有しておりますが、当該会社は、当社が組成するファンド運営のための特別目的会社として設立されたものの、まだファンド組成されていないため事業を行っていない会社、もしくは特別目的会社に該当する会社でありますので、財務諸表等規則第８条第４項及び第７項により子会社としておりません。<br>株式会社キュアリアスについては、４．会計処理基準に関する事項(6)その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項(ハ)営業投融資の会計処理を参照ください。 | (1)連結子会社の数及び名称<br>同左<br>(2)非連結子会社の数<br>同左<br>(3)他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有しているにもかかわらず子会社としなかった当該他の会社等の名称<br>有限会社エイチ・イー・ホールディング<br>株式会社キュアリアス<br>子会社としなかった理由<br>当社は、有限会社エイチ・イー・ホールディングの議決権の100％を所有しておりますが、当該会社は、当社が組成するファンド運営のための特別目的会社として設立されたものの、まだファンド組成されておらず事業を行っていないため、財務諸表等規則第８条第４項及び第７項により子会社とはしておりません。<br>株式会社キュアリアスについては、４．会計処理基準に関する事項(6)その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項(ハ)営業投融資の会計処理を参照ください。 |
| ２．持分法の適用に関する事項 | (1)持分法適用の関連会社の数及び名称<br>持分法適用の関連会社の数<br>１社<br>持分法適用の関連会社の名称<br>Sino-Jp Assets Management Co.,Ltd.<br>(2)持分法を適用していない関連会社<br>株式会社アセット・リアルティ・マネジャーズ<br>第３四半期損益及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても第３四半期連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。 | (1)持分法適用の関連会社の数及び名称<br>持分法適用の関連会社の数<br>１社<br>持分法適用の関連会社の名称<br>Sino-JP Assets Management Co.,LTD | (1)持分法適用の関連会社の数及び名称<br>同左<br>(2)持分法を適用していない関連会社<br>株式会社アセット・リアルティ・マネジャーズ<br>当期純利益及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。 |

| 項目 | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|---|
| ３．連結子会社の第３四半期決算日等に関する事項 | 連結子会社のうち株式会社アセット・オペレーターズの第３四半期決算日は11月30日であります。<br>佛山南海新日紡紡織服飾有限公司の第３四半期決算日は９月30日であります。<br>第３四半期連結財務諸表作成に当たっては、これらの会社については同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、第３四半期連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。 | 同左 | 連結子会社のうち株式会社アセット・オペレーターズの決算日は２月28日であります。<br>佛山南海新日紡紡織服飾有限公司の決算日は12月31日であります。<br>連結財務諸表作成に当たっては、これらの会社については同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。 |
| ４．会計処理基準に関する事項<br>（１）重要な資産の評価基準及び評価方法 | (イ)有価証券<br>その他の有価証券<br>時価のあるもの<br>第３四半期連結決算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)<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法<br>(ロ)デリバティブ<br>時価法<br>(ハ)たな卸資産<br>商品、貯蔵品<br>最終仕入原価法による原価法<br>販売用不動産<br>個別法による原価法 | (イ)有価証券<br>その他有価証券<br>時価のあるもの<br>同左<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法。ただし、匿名組合出資金については(6)その他四半期連結財務諸(連結財務諸表)作成のための基本となる重要な事項(ニ)匿名組合出資金の会計処理に記載しております。<br>(ロ)デリバティブ<br>同左<br>(ハ)たな卸資産<br>同左 | (イ)有価証券<br>その他有価証券<br>時価のあるもの<br>決算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)<br>時価のないもの<br>同左<br>(ロ)デリバティブ<br>同左<br>(ハ)たな卸資産<br>同左 |
| （２）重要な減価償却資産の減価償却の方法 | 有形固定資産<br>定額法<br>なお主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建　　物　　32年～50年<br>機械装置　　5年～10年<br>無形固定資産<br>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）に基づく定額法によっております。 | 有形固定資産<br>同左<br>無形固定資産<br>同左 | 有形固定資産<br>同左<br>無形固定資産<br>同左 |
| （３）重要な引当金の計上基準 | (イ)貸倒引当金<br>債権の貸倒れ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勘案し、回収不能見込額を計上しております。<br>(ロ)賞与引当金<br>―― | (イ)貸倒引当金<br>同左<br>(ロ)賞与引当金<br>一部の国内連結子会社では従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当第３四半期連結会計期間負担額を計上しております。 | (イ)貸倒引当金<br>同左<br>(ロ)賞与引当金<br>―― |
| （４）重要な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かかる方法に準じた会計処理によっております。 | 同左 | 同左 |

| 項目 | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|---|
| （５）重要なヘッジ会計の方法 | (イ)ヘッジ会計の方法<br>繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップの特例処理の対象となる取引については特例処理を採用しております。<br>(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象<br>ヘッジ手段…金利スワップ<br>ヘッジ対象…借入金<br>(ハ)ヘッジ方針<br>一部の借入金について、金利スワップ取引により、金利変動リスクをヘッジしております。<br>(ニ)ヘッジ有効性評価の方法<br>特例処理の対象となる金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。 | (イ)ヘッジ会計の方法<br>同左<br>(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象<br>ヘッジ手段…金利スワップ、為替予約取引<br>ヘッジ対象…借入金、営業投資有価証券<br>(ハ)ヘッジ方針<br>当社の内部規程に基づき営業活動及び財務活動における為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。<br>(ニ)ヘッジ有効性評価の方法<br>同左 | (イ)ヘッジ会計の方法<br>同左<br>(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象<br>ヘッジ手段…金利スワップ<br>ヘッジ対象…借入金<br>(ハ)ヘッジ方針<br>一部の借入金について、金利スワップ取引により、金利変動リスクをヘッジしております。<br>(ニ)ヘッジ有効性評価の方法<br>同左 |
| （６）その他四半期連結財務諸(連結財務諸表)作成のための基本となる重要な事項 | (イ)消費税等の会計処理<br>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。なお控除対象外消費税等は、全額当期の費用として処理しております。<br>(ロ)自社ファンドへ譲渡した不動産についての会計処理<br>販売用不動産のうち、自社ファンドへ譲渡した不動産については、売却損益を純額で売上高に計上しております。<br>(ハ)営業投融資の会計処理<br>当社グループが営業取引として営業投資目的で行う投融資（営業投融資）については、営業投資目的以外の投融資とは区別して「営業投資有価証券」「営業匿名組合出資金」および「営業貸付金」として「流動資産の部」にまとめて表示しております。また、営業投融資から生ずる損益は、営業損益として表示することとしております。<br>なお、株式等の所有により、営業投資先の意思決定機関を支配している要件および営業投資先に重要な影響を与えている要件を満たすこともありますが、その所有目的は営業投資であり、傘下に入れる目的で行われていないことから、当該営業投資先は子会社および関係会社に該当しないものとし、連結の範囲に含めておらず、また、持分法も適用しておりません。 | (イ)消費税等の会計処理<br>同左<br>(ロ)自社ファンドへ譲渡した不動産についての会計処理<br>同左<br>(ハ)営業投融資の会計処理<br>当社グループがＭ＆Ａ事業の営業取引として営業投資目的で行う投融資(営業投融資)については、営業投資目的以外の投融資とは区分して「営業投資有価証券」「営業出資金」及び「営業貸付金」として「流動資産の部」にまとめて表示しております。また、営業投融資から生ずる損益は、営業損益として表示することとしております。<br>なお、株式等の所有により、営業投資先の意思決定機関を支配している要件および営業投資先に重要な影響を与えている要件を満たすこともありますが、その所有目的は営業投資であり、傘下に入れる目的で行われていないことから、当該営業投資先は、子会社及び関連会社に該当しないものとしております。 | (イ)消費税等の会計処理<br>同左<br>(ロ)自社ファンドへ譲渡した不動産についての会計処理<br>同左<br>(ハ)営業投融資の会計処理<br>当社グループがＭ＆Ａ事業の営業取引として営業投資目的で行う投融資(営業投融資)については、営業投資目的以外の投融資とは区分して「営業投資有価証券」「有価証券」及び「営業貸付金」として「流動資産の部」にまとめて表示しております。また、営業投融資から生ずる損益は、営業損益として表示することとしております。<br>なお、株式等の所有により、営業投資先の意思決定機関を支配している要件および営業投資先に重要な影響を与えている要件を満たすこともありますが、その所有目的は営業投資であり、傘下に入れる目的で行われていないことから、当該営業投資先は、子会社及び関連会社に該当しないものとしております。 |

| 項目 | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|---|
| | (ニ)匿名組合出資金の会計処理<br>当社グループは匿名組合出資金の会計処理を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を「匿名組合出資金」として計上しております。匿名組合の出資時に「匿名組合出資金」を計上し、匿名組合が獲得した純利益の持分相当額については、「売上高」に計上するとともに同額を「匿名組合出資金」に加減し、営業者からの出資金の払戻しについては「匿名組合出資金」を減額させております。<br>また、匿名組合出資はエクイティ出資者としての不動産流動化ビジネスに注力し、収益機会の拡大を図ることを基本方針とするために、匿名組合出資金を流動資産の部に表示しております。 | (ニ)匿名組合出資金の会計処理<br>当社グループは匿名組合出資金の会計処理を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を「有価証券」「営業投資有価証券」「匿名組合出資金」として計上しております。匿名組合の出資時に「有価証券」「営業投資有価証券」「匿名組合出資金」を計上し、匿名組合が獲得した純利益の持分相当額については、「売上高」に計上するとともに同額を「有価証券」「営業投資有価証券」「匿名組合出資金」に加減し、営業者からの出資金の払戻しについては「有価証券」「営業投資有価証券」「匿名組合出資金」を減額させております。<br>なお、匿名組合出資金は「有価証券」または「営業投資有価証券」「匿名組合出資金」として流動資産の部に表示しております。 | (ニ)匿名組合出資金の会計処理<br>当社グループが匿名組合出資金の会計処理を行うに際して、匿名組合の財産の持分相当額を「営業投資有価証券」または「有価証券」として計上しております。匿名組合の出資時に「営業投資有価証券」または「有価証券」を計上し、匿名組合から分配された損益については、売上高に計上するとともに同額を「営業投資有価証券」または「有価証券」に加減し、営業者からの出資金の払戻については「営業投資有価証券」または「有価証券」を減額させております。<br>なお、匿名組合出資金は「営業投資有価証券」または「有価証券」として流動資産の部に表示しております。 |

（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の変更）

| 前第３四半期連結会計期間<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| ―― | (固定資産の減損に係る会計基準)<br>当中間会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会　平成14年８月９日))および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会　平成15年10月31日　企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。<br>これにより損益に与える影響はありません。 | ―― |

注記事項

（四半期連結貸借対照表関係）

| 前第３四半期連結会計期間末<br>（平成16年12月31日現在） | 当第３四半期連結会計期間末<br>（平成17年12月31日現在） | 前連結事業年度末<br>（平成17年３月31日現在） |
|---|---|---|
| ※１　有形固定資産の減価償却累計額<br>1,200,555千円 | ※１　有形固定資産の減価償却累計額<br>1,268,901千円 | ※１　有形固定資産の減価償却累計額<br>1,210,624千円 |
| ※２　担保に供している資産は次の通りです。 | ※２　担保に供している資産は次の通りです。 | ※２　担保に供している資産は次の通りです。 |
| 現金預金(定期預金)　95,000千円<br>たな卸資産　1,057,036<br>（販売用不動産）<br>建物　1,088,775<br>土地　1,734,294<br>計　3,975,106 | 有価証券　585,000千円<br>たな卸資産　1,672,771<br>（販売用不動産）<br>建物　1,042,384<br>土地　1,734,294<br>計　5,034,450 | たな卸資産　1,166,491千円<br>（販売用不動産）<br>建物　1,083,563<br>土地　1,734,294<br>計　3,984,348 |
| 上記に対応する債務<br>短期借入金　925,000千円<br>1年以内返済予定の長期借入金　340,508<br>長期借入金　1,338,743<br>計　2,604,251 | 上記に対応する債務<br>短期借入金　1,345,000千円<br>1年以内返済予定の長期借入金　406,968<br>長期借入金　1,406,375<br>計　3,158,343 | 上記に対応する債務<br>短期借入金　1,670,000千円<br>1年以内返済予定の長期借入金　206,868<br>長期借入金　734,976<br>計　2,611,844 |

（四半期連結損益計算書関係）

| 前第３四半期連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日） | 当第３四半期連結会計年度<br>（自 平成17年４月１日<br>至 平成17年９月30日） | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| ※１　販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。<br>役員報酬　33,950千円<br>給与手当　102,208<br>租税公課　16,736<br>支払手数料　11,959<br>長期賃借料　102,000<br><br>※３　固定資産除売却損の内訳<br>器具備品除却損　1,360千円 | ※１　販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。<br>従業員給料手当　368,709千円<br>支払手数料　304,240<br>賃借料　202,725 | ※１　販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。<br>従業員給料手当　227,151千円<br>賃借料　102,000<br>業務委託費　96,422<br><br>※２　固定資産売却益の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物　721千円<br>※３　固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物　361千円<br>機械装置及び運搬具　58<br>工具器具備品　1,360<br>計　1,780 |

（１株当たり情報）

| 前第３四半期連結会計期間<br>(自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日) | 当第３四半期連結会計期間<br>(自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日) | 前連結会計年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| １株当たり純資産額　１６７円２９銭<br>１株当たり四半期純利益<br>６円７４銭<br>なお、潜在株式調整後１株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しない為、記載しておりません。 | １株当たり純資産額　１１８円３３銭<br>１株当たり四半期純利益<br>１０円０６銭<br>潜在株式調整後１株当たり四半期純利益<br>９円９８銭<br>平成17年11月21日付で当社普通株式を、１：２の割合で株式分割いたしました。<br>当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の、前四半期会計期間における１株当たり情報、及び前事業年度における１株当たり情報はそれぞれ次の通りとなります。<br><br>前四半期会計期間：１株当たり純資産額 83円65銭／１株当たり四半期純利益 3円37銭／潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 ―<br>前事業年度：１株当たり純資産額 88円89銭／１株当たり当期純利益 8円80銭／潜在株式調整後1株当たり当期純利益 ― | １株当たり純資産額　１７７円７９銭<br>１株当たり当期純利益<br>１７円５９銭<br>なお、潜在株式調整後１株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。<br>平成16年６月１日付で当社普通株式を、発行価格１株につき70円で当社株主に対してその所有する株式１株の割合をもって割当ました。当事業年度の１株当たり当期純利益は、有償株主割当による新株式の発行が期首に行われたものとして算出さてれております。 |

(注) １　１株当たり情報の計算については、自己株式数を控除して算出しております。
２　１株当たり四半期（当期）純利益及び潜在株式調整後１株当たり四半期（当期）純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| 項目 | 前第３四半期連結会計期間<br>(自　平成16年４月１日<br>至　平成16年12月31日) | 当第３四半期連結会計期間<br>(自　平成17年４月１日<br>至　平成17年12月31日) | 前連結会計年度<br>(自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日) |
|---|---|---|---|
| 四半期（当期）純利益金額(千円) | 209,489 | 769,546 | 586,598 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | ― | ― | 21,300 |
| （内利益処分による役員賞与金） | ― | ― | (21,300) |
| 普通株式に係る四半期（当期）<br>純利益金額(千円) | 209,489 | 769,546 | 565,298 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 31,062 | 76,506 | 32,136 |
| 潜在株式調整後１株当たり四半期（当期）<br>純利益金額の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(千株) | | | |
| 転換社債 | ― | 44 | ― |
| 新株予約権 | ― | 432 | ― |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後１株当たり四半期（当期）純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | ― | 新株予約権（新株予約権の数583個）<br>株主総会の決議日<br>平成17年６月24日 | 新株予約権（新株予約権の数566個）<br>株主総会の決議日<br>平成16年６月25日 |