

# ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」

平成 19 年 11 月期 第 1 四半期財務・業績の概況（連結） 平成 19 年 4 月 6 日

会社名 株式会社エスプール (コード番号：2471 (S)G)  
 (URL <http://www.spool.co.jp/>)  
 問合せ先 代表者 代表取締役会長兼社長 浦上 壮平 (TEL：(03) 3517-6633(代))  
 責任者 取締役管理本部担当 佐藤 英朗

1 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

- ① 最近連結会計年度からの会計処理の方法の 変更の有無 : 無
- ② 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 無  
 ・連結（新規） 一社（除外） 一社 持分法（新規） 一社（除外） 一社
- ③ 公認会計士又は監査法人による関与の有無 : 無

2 平成 19 年 11 月期第 1 四半期の財務・業績概況（平成 18 年 12 月 1 日 ～ 平成 19 年 2 月 28 日）

(1) 経営成績（連結）の進捗状況 (記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

|                   | 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        | % |
| 19 年 11 月期第 1 四半期 | 1,376 | (22.9) | 35 (△20.5) |   | 37 (81.9) |   | 13 (27.5)  |   |
| 18 年 11 月期第 1 四半期 | 1,120 | (—)    | 44 (—)     |   | 20 (—)    |   | 10 (—)     |   |
| (参考)18 年 11 月期    | 4,990 |        | 205        |   | 194       |   | 101        |   |

|                   | 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  |
| 19 年 11 月期第 1 四半期 | 518              | 57 | 515                      | 46 |
| 18 年 11 月期第 1 四半期 | 455              | 57 | 425                      | 93 |
| (参考)18 年 11 月期    | 3,916            | 59 | 3,820                    | 71 |

(注) 当社は、平成 17 年 11 月期第 3 四半期から四半期財務諸表を作成しているため、平成 18 年 11 月期第 1 四半期の対前年同四半期比増減率は記載しておりません。

[経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 1 四半期連結会計期間（平成 18 年 12 月 1 日～平成 19 年 2 月 28 日）におけるわが国経済は、輸出や堅調な設備投資を背景に、緩やかな景気拡大基調が続いております。そのため企業部門においては、人材関連サービスに関するニーズが益々高まっておりますが、他方、雇用情勢の改善によって失業率は低下しており、人材アウトソーシング業界では派遣登録者の確保という新たな課題が生じております。このような環境の下、当社グループの総合人材アウトソーシング事業においては、好調な需要に支えられ、順調に業容が拡大しました。一方、モバイル・マーケティング事業、その他事業においては、体制整備等の先行投資により苦戦致しました。これらの結果、当第 1 四半期連結会計期間の売上高は 1,376 百万円（前年同期比 22.9%増）、営業利益は 35 百万円（前年同期比 20.5%減）、経常利益は 37 百万円（前年同期比 81.9%増）となりました。事業セグメントごとの売上高は下表のとおりです。

|                   | 総合人材アウトソーシング事業 | モバイル・マーケティング事業 | その他事業 | セグメント間の売上高消去 | 合計    |
|-------------------|----------------|----------------|-------|--------------|-------|
|                   | 百万円            | 百万円            | 百万円   | 百万円          | 百万円   |
| 19 年 11 月期第 1 四半期 | 1,281          | 45             | 60    | △10          | 1,376 |
| 18 年 11 月期第 1 四半期 | 975            | 54             | 91    | △0           | 1,120 |
| (参考)18 年 11 月期    | 4,522          | 188            | 285   | △6           | 4,990 |

## (2) 財政状態（連結）の変動状況

（記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。）

|              | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり<br>純資産 |
|--------------|-------|-------|--------|--------------|
|              | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭          |
| 19年11月期第1四半期 | 1,763 | 1,295 | 73.3   | 48,237 55    |
| 18年11月期第1四半期 | 1,561 | 1,123 | 72.0   | 44,710 37    |
| (参考)18年11月期  | 1,778 | 1,310 | 73.6   | 48,818 98    |

## 【連結キャッシュ・フローの状況】

|              | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|              | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 19年11月期第1四半期 | 15                   | △44                  | △29                  | 820               |
| 18年11月期第1四半期 | 14                   | △13                  | 336                  | 822               |
| (参考)18年11月期  | 12                   | △47                  | 429                  | 879               |

## [財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

## ①財政状態の変動状況

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末から14百万円減少し、1,763百万円となりました。これは、平成19年2月の配当金の支払に伴う現預金の減少が主要因であります。

総負債は、ほぼ前連結会計年度末並みの468百万円となりました。法人税等の納付があり未払法人税等が減少しましたが、未払金、未払費用等の増加により相殺されております。

純資産合計は、前述の配当金の支払により15百万円減の1,295百万円となっています。その結果、自己資本比率は前連結会計年度末比0.3ポイント減の73.3%、有利子負債自己資本比率は前連結会計年度末比増減なしの4.6%となっております。

## ②キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間の営業活動によるキャッシュ・フローは、15百万円の収入となりました。法人税等の支払が54百万円あったものの、税金等調整前第1四半期純利益や賞与引当金の増加、売上債権の増加等の資金増加要因が上回りました。

当第1四半期連結会計期間の投資活動によるキャッシュ・フローは、44百万円の支出となりました。これは、主に新規に開設した拠点の敷金及び保証金の差入や什器備品の購入によるものであります。

当第1四半期連結会計期間の財務活動によるキャッシュ・フローは、29百万円の支出となりました。これは、平成19年2月の配当金の支払によるものであります。

## 3 平成19年11月期の連結業績予想（平成18年12月1日～平成19年11月30日）

|     | 予想売上高 | 予想経常利益 | 予想当期純利益 |
|-----|-------|--------|---------|
|     | 百万円   | 百万円    | 百万円     |
| 中間期 | 2,895 | 95     | 53      |
| 通期  | 6,138 | 254    | 140     |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期） 5,243円82銭

## [業績予想に関する定性的情報等]

現時点においては、平成19年1月16日に発表いたしました平成19年11月期の連結業績予想について変更はありません。

（注）上記予想は本資料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ます。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

以 上

(添付資料)

【四半期連結財務諸表等】

四半期連結貸借対照表

(単位：千円、%)

| 科 目            | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期末) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期末) | 増 減     |       | (参考)<br>平成18年11月期 |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------|---------|-------|-------------------|
|                | 金額                            | 金額                              | 金額      | 増減率   | 金額                |
| (資産の部)         |                               |                                 |         |       |                   |
| I 流動資産         |                               |                                 |         |       |                   |
| 1 現金及び預金       | 820,926                       | 822,997                         | △2,070  | △0.3  | 879,485           |
| 2 受取手形及び売掛金    | 575,533                       | 463,780                         | 111,753 | 24.1  | 586,229           |
| 3 たな卸資産        | 16,928                        | 2,232                           | 14,695  | 658.1 | 589               |
| 4 その他          | 73,409                        | 65,249                          | 8,159   | 12.5  | 73,878            |
| 5 貸倒引当金        | △4,935                        | △4,313                          | △622    | 14.4  | △4,875            |
| 流動資産合計         | 1,481,862                     | 1,349,946                       | 131,915 | 9.8   | 1,535,308         |
| II 固定資産        |                               |                                 |         |       |                   |
| 1 有形固定資産       | 43,734                        | 30,798                          | 12,936  | 42.0  | 42,867            |
| 2 無形固定資産       |                               |                                 |         |       |                   |
| (1) ソフトウェア     | 50,082                        | 65,338                          | △15,255 | △23.4 | 54,419            |
| (2) その他        | 257                           | 257                             | -       | -     | 257               |
| 無形固定資産合計       | 50,339                        | 65,595                          | △15,255 | △23.3 | 54,676            |
| 3 投資その他の資産     |                               |                                 |         |       |                   |
| (1) 敷金及び保証金    | 143,572                       | 86,725                          | 56,846  | 65.6  | 103,425           |
| (2) その他        | 44,212                        | 28,544                          | 15,668  | 54.9  | 42,074            |
| 投資その他の資産<br>合計 | 187,785                       | 115,270                         | 72,514  | 62.9  | 145,500           |
| 固定資産合計         | 281,859                       | 211,663                         | 70,195  | 33.2  | 243,044           |
| 資産合計           | 1,763,721                     | 1,561,610                       | 202,111 | 12.9  | 1,778,352         |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：千円、%)

| 科 目                 | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期末) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期末) | 増 減    |       | (参考)<br>平成18年11月期 |
|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------|-------|-------------------|
|                     | 金額                            | 金額                              | 金額     | 増減率   | 金額                |
| (負債の部)              |                               |                                 |        |       |                   |
| I 流動負債              |                               |                                 |        |       |                   |
| 1 買掛金               | 9,748                         | 13,376                          | △3,628 | △27.1 | 5,351             |
| 2 短期借入金             | 60,000                        | 60,000                          | -      | -     | 60,000            |
| 3 未払費用              | 196,239                       | 163,525                         | 32,714 | 20.0  | 208,328           |
| 4 賞与引当金             | 18,808                        | 13,151                          | 5,656  | 43.0  | 5,942             |
| 5 その他               | 183,584                       | 184,814                         | △1,230 | △0.7  | 187,844           |
| 流動負債合計              | 468,381                       | 434,868                         | 33,512 | 7.7   | 467,466           |
| 負債合計                | 468,381                       | 434,868                         | 33,512 | 7.7   | 467,466           |
| (少数株主持分)            |                               |                                 |        |       |                   |
| 少数株主持分              | -                             | 2,767                           | -      | -     | -                 |
| (資本の部)              |                               |                                 |        |       |                   |
| I 資本金               | -                             | 538,166                         | -      | -     | -                 |
| II 資本剰余金            | -                             | 418,741                         | -      | -     | -                 |
| III 利益剰余金           | -                             | 167,065                         | -      | -     | -                 |
| 資本合計                | -                             | 1,123,974                       | -      | -     | -                 |
| 負債、少数株主持分<br>及び資本合計 | -                             | 1,561,610                       | -      | -     | -                 |
| (純資産の部)             |                               |                                 |        |       |                   |
| I 株主資本              |                               |                                 |        |       |                   |
| 1 資本金               | 584,730                       | -                               | -      | -     | 584,730           |
| 2 資本剰余金             | 465,671                       | -                               | -      | -     | 465,671           |
| 3 利益剰余金             | 242,268                       | -                               | -      | -     | 257,849           |
| 株主資本合計              | 1,292,670                     | -                               | -      | -     | 1,308,251         |
| II 新株予約権            | 50                            | -                               | -      | -     | 50                |
| III 少数株主持分          | 2,620                         | -                               | -      | -     | 2,585             |
| 純資産合計               | 1,295,340                     | -                               | -      | -     | 1,310,886         |
| 負債及び純資産合計           | 1,763,721                     | -                               | -      | -     | 1,778,352         |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

四半期連結損益計算書

(単位：千円、%)

| 科 目                    | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期) | 増 減     |        | (参考)<br>平成18年11月期 |
|------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|--------|-------------------|
|                        | 金額                           | 金額                             | 金額      | 増減率    | 金額                |
| I 売上高                  | 1,376,978                    | 1,120,826                      | 256,152 | 22.9   | 4,990,338         |
| II 売上原価                | 995,931                      | 811,878                        | 184,053 | 22.7   | 3,572,397         |
| 売上総利益                  | 381,047                      | 308,948                        | 72,098  | 23.3   | 1,417,941         |
| III 販売費及び一般管理費         | 345,941                      | 264,787                        | 81,153  | 30.7   | 1,212,126         |
| 営業利益                   | 35,105                       | 44,160                         | △9,054  | △20.1  | 205,814           |
| IV 営業外収益               | 2,834                        | 2,833                          | 1       | 0.0    | 17,084            |
| 1 受取利息                 | 375                          | 1                              | 373     | -      | 281               |
| 2 持分法による投資利益           | 2,402                        | 2,797                          | △394    | △14.1  | 16,292            |
| 3 その他                  | 56                           | 33                             | 22      | 68.6   | 509               |
| V 営業外費用                | 472                          | 26,397                         | △25,925 | △98.2  | 28,196            |
| 1 支払利息                 | 247                          | 238                            | 9       | 3.9    | 907               |
| 2 コミットメント・フィー          | 224                          | 224                            | △0      | △0.1   | 899               |
| 3 新株発行費                | -                            | 8,133                          | △8,133  | △100.0 | 8,991             |
| 4 公開準備費用               | -                            | 17,801                         | △17,801 | △100.0 | 17,303            |
| 5 その他                  | -                            | -                              | -       | -      | 94                |
| 経常利益                   | 37,467                       | 20,595                         | 16,871  | 81.9   | 194,702           |
| VI 特別損失                | 812                          | -                              | 812     | -      | 1,714             |
| 1 固定資産除却損              | 812                          | -                              | 812     | -      | 1,714             |
| 税金等調整前<br>第1四半期(当期)純利益 | 36,655                       | 20,595                         | 16,059  | 78.0   | 192,987           |
| 税金費用                   | 22,723                       | 9,362                          | 13,360  | 142.7  | 91,152            |
| 少数株主利益                 | 34                           | 334                            | △299    | △89.6  | 152               |
| 第1四半期(当期)純利益           | 13,896                       | 10,898                         | 2,997   | 27.5   | 101,682           |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

四半期連結剰余金計算書

(単位：千円、%)

|                             | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期) |
|-----------------------------|--------------------------------|
| 区分                          | 金額                             |
| (資本剰余金の部)                   |                                |
| I 資本剰余金期首残高                 | 207,200                        |
| II 資本剰余金増加高                 |                                |
| 1 増資による新株の発行                | 211,541                        |
| III 資本剰余金第1四半期連結<br>会計期間末残高 | 418,741                        |
| (利益剰余金の部)                   |                                |
| I 利益剰余金期首残高                 | 176,209                        |
| II 利益剰余金増加高                 |                                |
| 1 第1四半期純利益                  | 10,898                         |
| III 利益剰余金減少高                |                                |
| 1 配当金                       | 20,043                         |
| IV 利益剰余金第1四半期連結<br>会計期間末残高  | 167,065                        |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

四半期連結株主資本等変動計算書

当四半期（平成19年11月期第1四半期）

|                        | 株主資本    |         |         |           |
|------------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                        | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 平成18年11月30日残高（千円）      | 584,730 | 465,671 | 257,849 | 1,308,251 |
| 当四半期の変動額               |         |         |         |           |
| 剰余金の配当                 | -       | -       | △29,477 | △29,477   |
| 四半期純利益                 | -       | -       | 13,896  | 13,896    |
| 株主資本以外の項目の当四半期の変動額（純額） | -       | -       | -       | -         |
| 当四半期の変動額合計（千円）         | -       | -       | △15,581 | △15,581   |
| 平成19年2月28日残高（千円）       | 584,730 | 465,671 | 242,268 | 1,292,670 |

|                        | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計     |
|------------------------|-------|--------|-----------|
| 平成18年11月30日残高（千円）      | 50    | 2,585  | 1,310,886 |
| 当四半期の変動額               |       |        |           |
| 剰余金の配当                 | -     | -      | △29,477   |
| 四半期純利益                 | -     | -      | 13,896    |
| 株主資本以外の項目の当四半期の変動額（純額） | -     | 34     | 34        |
| 当四半期の変動額合計（千円）         | -     | 34     | △15,546   |
| 平成19年2月28日残高（千円）       | 50    | 2,620  | 1,295,340 |

(参考) 平成18年11月期

|                         | 株主資本    |         |         |           |
|-------------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 平成17年11月30日残高 (千円)      | 393,000 | 207,200 | 176,209 | 776,409   |
| 当連結会計年度中の変動額            |         |         |         |           |
| 新株の発行                   | 191,730 | 258,471 | -       | 450,201   |
| 剰余金の配当                  | -       | -       | △20,043 | △20,043   |
| 当期純利益                   | -       | -       | 101,682 | 101,682   |
| 株主資本以外の項目の当四半期の変動額 (純額) | -       | -       | -       | -         |
| 当連結会計年度中の変動額合計 (千円)     | 191,730 | 258,471 | 81,639  | 531,841   |
| 平成18年11月30日残高 (千円)      | 584,730 | 465,671 | 257,849 | 1,308,251 |

|                         | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|-------|--------|-----------|
| 平成17年11月30日残高 (千円)      | 417   | 2,432  | 779,260   |
| 当連結会計年度中の変動額            |       |        |           |
| 新株の発行                   | -     | -      | 450,201   |
| 剰余金の配当                  | -     | -      | △20,043   |
| 当期純利益                   | -     | -      | 101,682   |
| 株主資本以外の項目の当四半期の変動額 (純額) | △367  | 152    | △215      |
| 当連結会計年度中の変動額合計 (千円)     | △367  | 152    | 531,626   |
| 平成18年11月30日残高 (千円)      | 50    | 2,585  | 1,310,886 |



四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円、%)

|                                     | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期) | (参考)<br>平成18年11月期 |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 区分                                  | 金額                           | 金額                             | 金額                |
| <b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>           |                              |                                |                   |
| 1 税金等調整前第1四半期(当期)純利益                | 36,655                       | 20,595                         | 192,987           |
| 2 減価償却費                             | 7,756                        | 6,454                          | 29,785            |
| 3 貸倒引当金の増加額                         | 60                           | 1,047                          | 1,609             |
| 4 賞与引当金の増減額                         | 12,866                       | 2,206                          | △5,003            |
| 5 受取利息                              | △375                         | △1                             | △281              |
| 6 支払利息                              | 247                          | 238                            | 907               |
| 7 持分法による投資利益                        | △2,402                       | △2,797                         | △16,292           |
| 8 固定資産除却損                           | 812                          | -                              | 1,714             |
| 9 売上債権の増減額                          | 10,696                       | 47,613                         | △74,836           |
| 10 たな卸資産の増加額                        | △16,339                      | △1,909                         | △265              |
| 11 仕入債務の増減額                         | 4,397                        | 4,596                          | △3,428            |
| 12 未払費用の増減額                         | △12,088                      | △43,789                        | 1,013             |
| 13 その他                              | 27,515                       | 28,942                         | △30,501           |
| 小計                                  | 69,801                       | 63,196                         | 97,407            |
| 14 利息の受取額                           | 375                          | 1                              | 281               |
| 15 利息の支払額                           | △240                         | △209                           | △925              |
| 16 法人税等の支払額                         | △54,455                      | △48,350                        | △84,420           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                    | 15,480                       | 14,638                         | 12,342            |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>          |                              |                                |                   |
| 1 有形固定資産の取得による支出                    | △4,886                       | △3,337                         | △24,930           |
| 2 無形固定資産の取得による支出                    | △213                         | -                              | △4,602            |
| 3 貸付金の回収による収入                       | -                            | -                              | 8,000             |
| 4 敷金保証金の差入による支出                     | △39,479                      | △9,862                         | △28,882           |
| 5 その他                               | 16                           | -                              | 2,873             |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                    | △44,561                      | △13,199                        | △47,541           |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>         |                              |                                |                   |
| 1 配当金の支払額                           | △29,477                      | △20,043                        | △20,043           |
| 2 株式の発行による収入                        | -                            | 356,708                        | 449,833           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                    | △29,477                      | 336,665                        | 429,790           |
| IV 現金及び現金同等物の増加額                    | △58,559                      | 338,103                        | 394,592           |
| V 現金及び現金同等物の期首残高                    | 879,485                      | 484,893                        | 484,893           |
| VI 現金及び現金同等物の第1四半期<br>連結会計期間末(期末)残高 | 820,926                      | 822,997                        | 879,485           |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

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

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 1 連結の範囲に関する事項                | <p>連結子会社の数 3社<br/>                 すべての子会社を連結しております。<br/>                 連結子会社の名称 (株)エスプール・マーケティング、(株)エスプール総合研究所及び(株)パスカル</p>   |
| 2 持分法の適用に関する事項               | <p>持分法を適用した関連会社数 1社<br/>                 すべての関連会社に持分法を適用しております。<br/>                 関連会社の名称 (株)ケータイソリューション</p>  |
| 3 連結子会社の四半期決算日に関する事項         | <p>連結子会社の第1四半期決算日と第1四半期連結決算日は一致しております。</p>   |
| 4 会計処理基準に関する事項               | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法<br/>                 たな卸資産<br/>                 仕掛品<br/>                 個別法による原価法によっております。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法<br/>                 ①有形固定資産<br/>                 定率法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。<br/>                 建物 10年～15年<br/>                 その他 3年～10年<br/>                 ②無形固定資産<br/>                 ソフトウェア<br/>                 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。</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準<br/>                 ①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/>                 ②賞与引当金<br/>                 従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当第1四半期連結会計期間の負担額を計上しております。</p> <p>(4) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項<br/>                 ①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おります。<br/>                 ②法人税、住民税及び事業税の会計処理<br/>                 法人税、住民税及び事業税は、税金等調整前第1四半期純利益に年間予想税金負担率を乗じて計算しております。</p> |
| 5 四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | <p>四半期連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</p>   |

セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

当四半期（平成19年11月期第1四半期）

|                       | 総合人材アウトソーシング事業<br>(千円) | モバイル・マーケティング事業<br>(千円) | その他事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去<br>又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                        |                        |               |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 1,272,214              | 45,000                 | 59,763        | 1,376,978 | -                  | 1,376,978  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 9,348                  | -                      | 800           | 10,148    | (10,148)           | -          |
| 計                     | 1,281,562              | 45,000                 | 60,563        | 1,387,127 | (10,148)           | 1,376,978  |
| 営業費用                  | 1,166,739              | 41,853                 | 60,806        | 1,269,399 | 72,473             | 1,341,872  |
| 営業利益又は営業損失(△)         | 114,823                | 3,146                  | △242          | 117,727   | (82,621)           | 35,105     |

- (注) 1. 事業の区分は、役務の種類・性質を考慮して区分しております。  
 2. 各区分の主な業務  
 (1) 総合人材アウトソーシング事業……人材派遣、業務請負  
 (2) モバイル・マーケティング事業……市場調査、販促企画  
 (3) その他事業……コンサルティング、教育研修  
 3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用81,821千円の主なものは、当社の管理部門に係る費用であります。

前年同四半期（平成18年11月期第1四半期）

|                       | 総合人材アウトソーシング事業<br>(千円) | モバイル・マーケティング事業<br>(千円) | その他事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去<br>又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                        |                        |               |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 974,715                | 54,547                 | 91,563        | 1,120,826 | -                  | 1,120,826  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 424                    | -                      | -             | 424       | (424)              | -          |
| 計                     | 975,139                | 54,547                 | 91,563        | 1,121,250 | (424)              | 1,120,826  |
| 営業費用                  | 886,926                | 39,760                 | 82,372        | 1,009,060 | 67,605             | 1,076,665  |
| 営業利益                  | 88,212                 | 14,787                 | 9,190         | 112,190   | (68,029)           | 44,160     |

- (注) 1. 事業の区分は、役務の種類・性質を考慮して区分しております。  
 4. 各区分の主な業務  
 (1) 総合人材アウトソーシング事業……人材派遣、業務請負  
 (2) モバイル・マーケティング事業……市場調査、販促企画  
 (3) その他事業……コンサルティング、教育研修、人材紹介  
 5. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用68,029千円の主なものは、当社の管理部門に係る費用であります。

前期（平成18年11月期）

|                       | 総合人材アウトソーシング事業<br>(千円) | モバイル・マーケティング事業<br>(千円) | その他事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去<br>又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                        |                        |               |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 4,520,137              | 188,173                | 282,027       | 4,990,338 | -                  | 4,990,338  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 2,857                  | -                      | 3,200         | 6,057     | (6,057)            | -          |
| 計                     | 4,522,994              | 188,173                | 285,227       | 4,996,395 | (6,057)            | 4,990,338  |
| 営業費用                  | 4,093,710              | 178,359                | 213,667       | 4,485,736 | 298,787            | 4,784,523  |
| 営業利益                  | 429,284                | 9,814                  | 71,560        | 510,659   | (304,844)          | 205,814    |

- (注) 1. 事業の区分は、役務の種類・性質を考慮して区分しております。  
 2. 各区分の主な業務  
 (1) 総合人材アウトソーシング事業……人材派遣、業務請負  
 (2) モバイル・マーケティング事業……市場調査、販促企画  
 (3) その他事業……コンサルティング、教育研修、人材紹介  
 3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用298,787千円の主なもの、当社の管理部門に係る費用であります。

#### 【所在地別セグメント情報】

当四半期（平成19年11月期第1四半期）

本邦以外の国又は地域に所在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。

前年同四半期（平成18年11月期第1四半期）

本邦以外の国又は地域に所在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。

前期（平成18年11月期）

本邦以外の国又は地域に所在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】

当四半期（平成19年11月期第1四半期）

海外売上高がないため該当事項はありません。

前年同四半期（平成18年11月期第1四半期）

海外売上高がないため該当事項はありません。

前期（平成18年11月期）

海外売上高がないため該当事項はありません。

【四半期財務諸表等】

四半期貸借対照表

(単位：千円、%)

| 科 目         | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期末) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期末) | 増 減     |       | (参考)<br>平成18年11月期 |
|-------------|-------------------------------|---------------------------------|---------|-------|-------------------|
|             | 金額                            | 金額                              | 金額      | 増減率   | 金額                |
| (資産の部)      |                               |                                 |         |       |                   |
| I 流動資産      |                               |                                 |         |       |                   |
| 1 現金及び預金    | 757,320                       | 771,938                         | △14,618 | △1.9  | 746,056           |
| 2 売掛金       | 526,195                       | 412,964                         | 113,231 | 27.4  | 551,458           |
| 3 その他       | 72,650                        | 64,834                          | 7,815   | 12.1  | 96,004            |
| 4 貸倒引当金     | △4,603                        | △4,005                          | △597    | 14.9  | △4,663            |
| 流動資産合計      | 1,351,563                     | 1,245,732                       | 105,831 | 8.5   | 1,388,855         |
| II 固定資産     |                               |                                 |         |       |                   |
| 1 有形固定資産    | 42,743                        | 29,625                          | 13,118  | 44.3  | 41,774            |
| 2 無形固定資産    |                               |                                 |         |       |                   |
| (1) ソフトウェア  | 50,082                        | 63,623                          | △13,541 | △21.3 | 54,419            |
| (2) その他     | 257                           | 257                             | -       | -     | 257               |
| 無形固定資産合計    | 50,339                        | 63,881                          | △13,541 | △21.2 | 54,676            |
| 3 投資その他の資産  |                               |                                 |         |       |                   |
| (1) 敷金及び保証金 | 142,888                       | 86,725                          | 56,162  | 64.8  | 103,425           |
| (2) その他     | 87,301                        | 66,382                          | 20,918  | 31.5  | 86,882            |
| 投資その他の資産合計  | 230,189                       | 153,108                         | 77,080  | 50.3  | 190,307           |
| 固定資産合計      | 323,273                       | 246,615                         | 76,657  | 31.1  | 286,759           |
| 資産合計        | 1,674,836                     | 1,492,347                       | 182,488 | 12.2  | 1,675,615         |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：千円、%)

| 科 目                  | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期末) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期末) | 増 減    |      | (参考)<br>平成18年11月期 |
|----------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------|------|-------------------|
|                      | 金額                            | 金額                              | 金額     | 増減率  | 金額                |
| (負債の部)               |                               |                                 |        |      |                   |
| I 流動負債               |                               |                                 |        |      |                   |
| 1 買掛金                | 3,435                         | 2,725                           | 709    | 26.0 | 4,086             |
| 2 短期借入金              | 60,000                        | 60,000                          | -      | -    | 60,000            |
| 3 未払費用               | 188,609                       | 159,767                         | 28,842 | 18.1 | 205,711           |
| 4 賞与引当金              | 15,667                        | 13,009                          | 2,658  | 20.4 | 5,942             |
| 5 その他                | 176,296                       | 169,035                         | 7,261  | 4.3  | 158,997           |
| 流動負債合計               | 444,009                       | 404,537                         | 39,471 | 9.8  | 434,737           |
| 負債合計                 | 444,009                       | 404,537                         | 39,471 | 9.8  | 434,737           |
| (資本の部)               |                               |                                 |        |      |                   |
| I 資本金                | -                             | 538,166                         | -      | -    | -                 |
| II 資本剰余金             |                               |                                 |        |      |                   |
| 1 資本準備金              | -                             | 418,741                         | -      | -    | -                 |
| 資本剰余金合計              | -                             | 418,741                         | -      | -    | -                 |
| III 利益剰余金            |                               |                                 |        |      |                   |
| 1 第1四半期(当期)<br>未処分利益 | -                             | 130,901                         | -      | -    | -                 |
| 利益剰余金合計              | -                             | 130,901                         | -      | -    | -                 |
| 資本合計                 | -                             | 1,087,809                       | -      | -    | -                 |
| 負債及び資本合計             | -                             | 1,492,347                       | -      | -    | -                 |
| (純資産の部)              |                               |                                 |        |      |                   |
| I 株主資本               |                               |                                 |        |      |                   |
| 1 資本金                | 584,730                       | -                               | -      | -    | 584,730           |
| 2 資本剰余金              | 465,671                       | -                               | -      | -    | 465,671           |
| 3 利益剰余金              | 180,374                       | -                               | -      | -    | 190,426           |
| 株主資本合計               | 1,230,776                     | -                               | -      | -    | 1,240,827         |
| II 新株予約権             | 50                            | -                               | -      | -    | 50                |
| 純資産合計                | 1,230,826                     | -                               | -      | -    | 1,240,877         |
| 負債及び純資産合計            | 1,674,836                     | -                               | -      | -    | 1,675,615         |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

四半期損益計算書

(単位：千円、%)

| 科 目                 | 当四半期<br>(平成19年11月期<br>第1四半期) | 前年同四半期<br>(平成18年11月期<br>第1四半期) | 増 減     |         | (参考)<br>平成18年11月期 |
|---------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|---------|-------------------|
|                     | 金額                           | 金額                             | 金額      | 増減率     | 金額                |
| I 売上高               | 1,306,602                    | 1,068,868                      | 237,734 | 22.2    | 4,682,021         |
| II 売上原価             | 953,567                      | 783,649                        | 169,918 | 21.7    | 3,399,304         |
| 売上総利益               | 353,035                      | 285,219                        | 67,816  | 23.8    | 1,282,717         |
| III 販売費及び一般管理費      | 310,734                      | 254,116                        | 56,618  | 22.3    | 1,119,133         |
| 営業利益                | 42,300                       | 31,103                         | 11,197  | 36.0    | 163,583           |
| IV 営業外収益            | 364                          | 34                             | 329     | 946.2   | 776               |
| V 営業外費用             | 472                          | 26,397                         | △25,925 | △98.2   | 28,194            |
| 経常利益                | 42,192                       | 4,740                          | 37,452  | 790.1   | 136,165           |
| VI 特別利益             | 60                           | -                              | 60      | -       | -                 |
| VII 特別損失            | 812                          | -                              | 812     | -       | -                 |
| 税引前第1四半期(当期)<br>純利益 | 41,440                       | 4,740                          | 36,700  | 774.2   | 136,165           |
| 税金費用                | 22,014                       | 4,029                          | 17,984  | 446.3   | 75,929            |
| 第1四半期(当期)純利益        | 19,426                       | 710                            | 18,715  | 2,633.7 | 60,236            |
| 前期繰越利益              | -                            | 130,190                        | -       | -       | -                 |
| 第1四半期末処分利益          | -                            | 130,901                        | -       | -       | -                 |

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

四半期株主資本等変動計算書

当四半期（平成19年11月期第1四半期）

|                   | 株主資本    |         |         |           |
|-------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                   | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 平成18年11月30日残高（千円） | 584,730 | 465,671 | 190,426 | 1,240,827 |
| 当四半期の変動額          |         |         |         |           |
| 剰余金の配当            | -       | -       | △29,477 | △29,477   |
| 四半期純利益            | -       | -       | 19,426  | 19,426    |
| 当四半期の変動額合計（千円）    | -       | -       | △10,051 | △10,051   |
| 平成19年2月28日残高（千円）  | 584,730 | 465,671 | 180,374 | 1,230,776 |

|                   | 新株予約権 | 純資産合計     |
|-------------------|-------|-----------|
| 平成18年11月30日残高（千円） | 50    | 1,240,877 |
| 当四半期の変動額          |       |           |
| 剰余金の配当            | -     | △29,477   |
| 四半期純利益            | -     | 19,426    |
| 当四半期の変動額合計（千円）    | -     | △10,051   |
| 平成19年2月28日残高（千円）  | 50    | 1,230,826 |



(参考) 平成18年11月期

|                          | 株主資本    |         |         |           |
|--------------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                          | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 平成17年11月30日残高 (千円)       | 393,000 | 207,200 | 150,233 | 750,433   |
| 事業年度中の変動額                |         |         |         |           |
| 新株の発行                    | 191,730 | 258,471 | -       | 450,201   |
| 剰余金の配当                   | -       | -       | △20,043 | △20,043   |
| 当期純利益                    | -       | -       | 60,236  | 60,236    |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | -       | -       | -       | -         |
| 事業年度中の変動額合計 (千円)         | 191,730 | 258,471 | 40,193  | 490,394   |
| 平成18年11月30日残高 (千円)       | 584,730 | 465,671 | 190,426 | 1,240,827 |

|                          | 新株予約権 | 純資産合計     |
|--------------------------|-------|-----------|
| 平成17年11月30日残高 (千円)       | 417   | 750,850   |
| 事業年度中の変動額                |       |           |
| 新株の発行                    | -     | 450,201   |
| 剰余金の配当                   | -     | △20,043   |
| 当期純利益                    | -     | 60,236    |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額 (純額) | △367  | △367      |
| 事業年度中の変動額合計 (千円)         | △367  | 490,026   |
| 平成18年11月30日残高 (千円)       | 50    | 1,240,877 |

四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 1 資産の評価基準及び評価方法         | <p>有価証券<br/>子会社株式及び関連会社株式<br/>移動平均法による原価法によっております。</p>  |
| 2 固定資産の減価償却の方法          | <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。<br/>建物 10年～15年<br/>その他 3年～10年<br/>(2) 無形固定資産<br/>ソフトウェア<br/>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。</p>                              |
| 3 引当金の計上基準              | <p>(1) 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/>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当第1四半期会計期間の負担額を計上しております。</p> |
| 4 その他四半期財務諸表作成のための重要な事項 | <p>(1) 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おります。<br/>(2) 法人税、住民税及び事業税の会計処理<br/>法人税、住民税及び事業税は、税引前第1四半期純利益に年間予想税金負担率を乗じて計算しております。</p>   |