

平成 16 年 9 月期

個別中間財務諸表の概要

平成 16 年 5 月 14 日

上場会社名 ジョルダン株式会社

上場取引所 大阪証券取引所 (ヘラクレス)

コード番号 3710

本社所在都道府県 東京都

(URL <http://www.jorudan.co.jp>)

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 佐藤 俊和

問合せ先責任者 役職名 取締役管理部長 氏名 湯澤 千克 TEL (03) 5369 - 4051

決算取締役会開催日 平成 16 年 5 月 14 日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 年 月 日

単元株制度採用の有無 有 (1 単元 1,000 株)

1 平成16年3月中間期の業績 (平成15年10月1日 ~ 平成16年3月31日)

(1) 経営成績

(単位: 百万円未満切捨)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|-----------|-------|------|------|-----|------|-----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 16年 3月中間期 | 657 | 29.8 | 108 | 1.7 | 112 | 8.4 |
| 15年 3月中間期 | 506 | | 106 | | 103 | |
| 15年 9月期 | 1,018 | | 159 | | 142 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間 (当期)純利益 | |
|-----------|-----------|-----|--------------------|----|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 16年 3月中間期 | 54 | 9.4 | 10 | 31 |
| 15年 3月中間期 | 59 | | 12 | 57 |
| 15年 9月期 | 74 | | 14 | 94 |

(注) 期中平均株式数 16年3月中間期 5,255千株 15年3月中間期 4,755千株 15年9月期 4,985千株
 会計処理の方法の変更 有
 売上高, 営業利益, 経常利益, 中間(当期)純利益におけるパーセント表示は, 対前年中間期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり 中間配当金 | | 1株当たり 年間配当金 | |
|-----------|----------------|---|----------------|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 16年 3月中間期 | | | | |
| 15年 3月中間期 | | | | |
| 15年 9月期 | | | 2 | 00 |

(3) 財政状態

(単位: 百万円未満切捨)

| | 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 |
| 16年 3月中間期 | 1,354 | 1,124 | 83.0 | 213 | 99 |
| 15年 3月中間期 | 1,047 | 867 | 82.8 | 182 | 47 |
| 15年 9月期 | 1,288 | 1,086 | 84.3 | 206 | 82 |

(注) 期末発行済株式数 16年3月中間期 5,255千株 15年3月中間期 4,755千株 15年9月期 5,255千株
 期末自己株式数 16年3月中間期 株 15年3月中間期 株 15年9月期 株

2 平成16年9月期の業績予想 (平成15年10月1日 ~ 平成16年9月30日)

(単位: 百万円未満切捨)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|-----|-------|-------|------------|----|
| | | | | 期 末 | |
| 通 期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 |
| | | 1,400 | 260 | 130 | 2 |
| | | | | 00 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 24 円 74 銭

上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて作成しております。実際の業績等は、今後の経済情勢、市場動向に関わるリスクや不確定要因等により変動する可能性があります。

1. 中間財務諸表等

(1) 中間財務諸表

中間貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成15年3月31日) | | 当中間会計期間末 (平成16年3月31日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成15年9月30日) | | |
|------------|----------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|--|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | |
| (資産の部) | | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | | |
| 1 | 現金及び預金 | 647,884 | | 772,669 | | 762,968 | | |
| 2 | 受取手形 | 3,915 | | | | 1,375 | | |
| 3 | 売掛金 | 156,374 | | 286,634 | | 236,322 | | |
| 4 | 商品 | 673 | | | | | | |
| 5 | 製品 | 15,924 | | 2,881 | | 8,310 | | |
| 6 | 原材料 | 702 | | 421 | | 449 | | |
| 7 | 仕掛品 | | | | | 1,574 | | |
| 8 | 前渡金 | 3,024 | | 164 | | 6,048 | | |
| 9 | 繰延税金資産 | 12,196 | | 60,090 | | 50,198 | | |
| 10 | その他 | 5,300 | | 10,857 | | 5,822 | | |
| 11 | 貸倒引当金 | 500 | | 800 | | 700 | | |
| | 流動資産合計 | 845,496 | 80.7 | 1,132,921 | 83.6 | 1,072,368 | 83.2 | |
| 固定資産 | | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | | | | |
| (1) | 建物 | 2,642 | | 3,381 | | 3,381 | | |
| | 減価償却累計額 | 474 | 2,168 | 810 | 2,570 | 641 | 2,739 | |
| (2) | 車両運搬具 | 3,382 | | 3,627 | | 3,627 | | |
| | 減価償却累計額 | 2,063 | 1,318 | 983 | 2,643 | 482 | 3,145 | |
| (3) | 工具器具備品 | 42,443 | | 58,752 | | 54,223 | | |
| | 減価償却累計額 | 20,290 | 22,153 | 31,673 | 27,079 | 25,984 | 28,238 | |
| | 有形固定資産合計 | 25,639 | 2.5 | 32,293 | 2.4 | 34,124 | 2.6 | |
| 2 無形固定資産 | | | | | | | | |
| (1) | 特許権 | 7,916 | | 6,666 | | 7,291 | | |
| (2) | ソフトウェア | 34,959 | | 35,978 | | 42,555 | | |
| (3) | その他 | 1,079 | | 1,079 | | 1,079 | | |
| | 無形固定資産合計 | 43,955 | 4.2 | 43,724 | 3.2 | 50,926 | 4.0 | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | | |
| (1) | 投資有価証券 | 11,890 | | 29,390 | | 11,890 | | |
| (2) | 関係会社株式 | 20,000 | | 20,000 | | 20,000 | | |
| (3) | 敷金保証金 | 30,872 | | 48,410 | | 42,452 | | |
| (4) | 繰延税金資産 | 69,166 | | 47,799 | | 56,551 | | |
| (5) | その他 | 374 | | | | 264 | | |
| | 投資その他の 資産合計 | 132,302 | 12.6 | 145,599 | 10.8 | 131,158 | 10.2 | |
| | 固定資産合計 | 201,898 | 19.3 | 221,617 | 16.4 | 216,208 | 16.8 | |
| | 資産合計 | 1,047,394 | 100.0 | 1,354,538 | 100.0 | 1,288,577 | 100.0 | |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成15年3月31日) | | 当中間会計期間末 (平成16年3月31日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成15年9月30日) | | |
|--------|-------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|--|
| | | 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) | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 1 | 買掛金 | 37,974 | | 103,320 | | 87,466 | | |
| 2 | 一年以内返済予定 長期借入金 | 15,700 | | | | 10,702 | | |
| 3 | 未払法人税等 | 54,700 | | 44,495 | | 36,478 | | |
| 4 | 未払消費税等 | 6,817 | | 9,766 | | 4,565 | | |
| 5 | 未払費用 | 28,997 | | 22,964 | | 26,669 | | |
| 6 | 賞与引当金 | 19,500 | | 21,158 | | 24,500 | | |
| 7 | 返品調整引当金 | | | 17,300 | | | | |
| 8 | その他 | 8,819 | | 11,029 | | 6,608 | | |
| | 流動負債合計 | 172,509 | 16.5 | 230,034 | 17.0 | 199,247 | 15.5 | |
| 固定負債 | | | | | | | | |
| 1 | 長期借入金 | 7,254 | | | | 2,496 | | |
| | 固定負債合計 | 7,254 | 0.7 | | | 2,496 | 0.2 | |
| | 負債合計 | 179,763 | 17.2 | 230,034 | 17.0 | 201,743 | 15.7 | |
| (資本の部) | | | | | | | | |
| 資本金 | | | | | | | | |
| | 資本金 | 194,375 | 18.6 | 277,375 | 20.5 | 277,375 | 21.5 | |
| 資本剰余金 | | | | | | | | |
| 1 | 資本準備金 | 162,875 | | 284,375 | | 284,375 | | |
| | 資本剰余金合計 | 162,875 | 15.5 | 284,375 | 21.0 | 284,375 | 22.1 | |
| 利益剰余金 | | | | | | | | |
| 1 | 利益準備金 | 3,600 | | 3,600 | | 3,600 | | |
| 2 | 任意積立金 | 20,000 | | 20,000 | | 20,000 | | |
| 3 | 中間(当期)未処分 利益 | 486,781 | | 539,153 | | 501,483 | | |
| | 利益剰余金合計 | 510,381 | 48.7 | 562,753 | 41.5 | 525,083 | 40.7 | |
| | 資本合計 | 867,631 | 82.8 | 1,124,503 | 83.0 | 1,086,833 | 84.3 | |
| | 負債資本合計 | 1,047,394 | 100.0 | 1,354,538 | 100.0 | 1,288,577 | 100.0 | |

中間損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | | 前事業年度 要約損益計算書 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) | | | | |
|----------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|---------|-----------|-------|
| | | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | 百分比 (%) | | | |
| 売上高 | | | 506,646 | 100.0 | | 657,491 | 100.0 | | 1,018,044 | 100.0 |
| 売上原価 | 1 | | 252,021 | 49.7 | | 344,954 | 52.5 | | 546,417 | 53.7 |
| 売上総利益 | | | 254,625 | 50.3 | | 312,536 | 47.5 | | 471,627 | 46.3 |
| 返品調整引当金 戻入額 | | | | | | 21,524 | 3.3 | | | |
| 返品調整引当金 繰入額 | | | | | | 17,300 | 2.6 | | | |
| 差引売上総利益 | | | 254,625 | 50.3 | | 316,761 | 48.2 | | 471,627 | 46.3 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 | | 148,362 | 29.3 | | 208,728 | 31.8 | | 312,339 | 30.7 |
| 営業利益 | | | 106,263 | 21.0 | | 108,033 | 16.4 | | 159,287 | 15.6 |
| 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1 受取利息 | | 36 | | | 7 | | | 48 | | |
| 2 受取配当金 | | 3,700 | | | 3,800 | | | 3,700 | | |
| 3 受取事務代行手数料 | | 971 | | | 971 | | | 1,942 | | |
| 4 雑収入 | | 8 | 4,717 | 0.9 | 171 | 4,950 | 0.8 | 42 | 5,733 | 0.6 |
| 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1 支払利息 | | 264 | | | 27 | | | 431 | | |
| 2 株式公開費 | | 6,929 | | | | | | 21,042 | | |
| 3 新株発行費 | | | | | | | | 220 | | |
| 4 雑損失 | | 259 | 7,452 | 1.5 | 684 | 711 | 0.1 | 1,028 | 22,722 | 2.2 |
| 経常利益 | | | 103,527 | 20.4 | | 112,272 | 17.1 | | 142,299 | 14.0 |
| 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 1 役員・主要株主 株式売買利益金 | | | | | 7,549 | 7,549 | 1.2 | | | |
| 特別損失 | | | | | | | | | | |
| 1 固定資産売却損 | 2 | | | | | | | 634 | | |
| 2 固定資産除却損 | 3 | 56 | | | | | | 142 | | |
| 3 過年度返品調整 引当金繰入額 | | | 56 | 0.0 | 21,524 | 21,524 | 3.3 | | 777 | 0.1 |
| 税引前中間(当期) 純利益 | | | 103,471 | 20.4 | | 98,296 | 15.0 | | 141,522 | 13.9 |
| 法人税、住民税 及び事業税 | | 55,445 | | | 45,256 | | | 104,180 | | |
| 法人税等調整額 | | 11,760 | 43,684 | 8.6 | 1,139 | 44,116 | 6.8 | 37,147 | 67,033 | 6.6 |
| 中間(当期)純利益 | | | 59,786 | 11.8 | | 54,180 | 8.2 | | 74,489 | 7.3 |
| 前期繰越利益 | | | 426,994 | | | 484,973 | | | 426,994 | |
| 中間(当期)未処分 利益 | | | 486,781 | | | 539,153 | | | 501,483 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|-----------------|---|--|---|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券 子会社株式 移動平均法による原価法 その他有価証券 時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>(2) たな卸資産 商品・製品 個別法に基づく原価法 原材料 最終仕入原価法による原価法</p> | <p>(1) 有価証券 子会社株式 同左 その他有価証券 時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 製品 個別法に基づく原価法 原材料 同左</p> | <p>(1) 有価証券 子会社株式 同左 その他有価証券 時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 製品・仕掛品 個別法に基づく原価法 原材料 同左</p> |
| 2 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法 なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産 特許権 定額法 市場販売目的のソフトウェア 販売可能な見込有効期間(3年以内)に基づく定額法 自社利用目的のソフトウェア 社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 特許権 同左 市場販売目的のソフトウェア 同左 自社利用目的のソフトウェア 同左</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 特許権 同左 市場販売目的のソフトウェア 同左 自社利用目的のソフトウェア 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却</p> |
| 3 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒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検討して回収不能見込額を計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> |

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|-------------------------------|--|---|---|
| | (2) 賞与引当金 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計上しております。 | (2) 賞与引当金 同左 (3) 返品調整引当金 製品の返品による損失に備えるため、過去の返品実績率に基づき、返品損失見込額を計上しております。 | (2) 賞与引当金 同左 |
| 4 その他(中間)財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。 | 消費税等の会計処理 同左 | 消費税等の会計処理 同左 |

会計処理の変更

| <p>前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日)</p> |
|--|---|---|
| | <p>(返品調整引当金)</p> <p>従来、返品に伴う損失は、返品を受けた期間の売上高の控除として処理しておりましたが、販売戦略上の関係から、新製品の発売サイクルが短縮されたこと等により、返品的重要性が増加してきたところから、より適正な期間損益計算を図るため、当中間会計期間から、過去の返品実績率に基づく返品損失見込額を返品調整引当金として計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この結果、従来の方法によった場合に比べ、差引売上総利益、営業利益及び経常利益がそれぞれ4,224千円増加し、税引前中間純利益が17,300千円減少しております。</p> | <p>(自己株式及び法定準備金取崩等に関する会計基準)</p> <p>当事業年度から「企業会計基準第1号 自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(平成14年2月21日 企業会計基準委員会)を適用しております。</p> <p>この変更に伴う損益に与える影響はありません。</p> <p>(1株当たり当期純利益に関する会計基準等)</p> <p>当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。</p> <p>(貸借対照表)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 前事業年度において独立掲記しておりました「資本準備金」は、財務諸表等規則の改正により当事業年度においては「資本剰余金」の内訳科目として表示しております。 2 前事業年度においては独立掲記しておりました「利益準備金」は、財務諸表等規則の改正により、当事業年度においては「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。 3 前事業年度において「その他の剰余金」の内訳科目として表示しておりました「任意積立金」は、財務諸表等規則の改正により当事業年度においては「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。 4 前事業年度において「その他の剰余金」の内訳科目として表示しておりました「当期末処分利益」は、財務諸表等規則の改正により当事業年度において「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。 |

追加情報

| 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|--|---|---|
| <p>(自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準)</p> <p>当中間会計期間から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)を適用しております。これによる当中間会計期間の損益に与える影響はありません。</p> <p>なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間における中間貸借対照表の資本の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。</p> | | |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末 (平成15年3月31日) | 当中間会計期間末 (平成16年3月31日) | 前事業年度末 (平成15年9月30日) |
|--|--------------------------|--|
| 1 担保資産及び担保付債務 担保差入資産 定期預金 10,000千円 債務の内容 対応債務はありません。 | | 1 担保資産及び担保付債務 担保差入資産 定期預金 10,000千円 債務の内容 対応債務はありません。 |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|---|---|---|
| 1 減価償却実施額 有形固定資産 4,293千円 無形固定資産 9,383千円 合計 13,676千円 3 固定資産除却損の内容 工具器具備品 56千円 | 1 減価償却実施額 有形固定資産 6,360千円 無形固定資産 12,886千円 合計 19,246千円 | 1 減価償却実施額 有形固定資産 10,685千円 無形固定資産 21,376千円 合計 32,061千円 2 固定資産売却損の内容 車両運搬具 634千円 3 固定資産除去損の内容 工具器具備品 142千円 |

(リース取引関係)

| 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|---|---|---|
| 当社は、リース取引を行っており ませんので、該当事項はありませ ん。 | 同左 | 同左 |

(有価証券関係)

前中間会計期間末(平成15年3月31日)、当中間会計期間末(平成16年3月31日)及び前事業年度末(平成15年9月30日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、ありません。

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間 (自 平成14年10月1日 至 平成15年3月31日) | 当中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日) | 前事業年度 (自 平成14年10月1日 至 平成15年9月30日) |
|---|---|---|
| <p>当社の株式は、平成15年4月16日に、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」市場に上場されました。</p> <p>株式上場の際し、平成15年3月17日及び平成15年3月26日開催の取締役会において、下記のとおり新株発行を決議し、平成15年4月15日に払込が完了しております。</p> <p>この結果、当社の発行済株式の数は5,255,000株、資本金は277,375,000円となりました。</p> <p>(1)発行新株式数 普通株式 500,000株</p> <p>(2)発行価格 1株につき440円</p> <p>(3)発行価額 1株につき332円</p> <p>(4)引受価額 1株につき409円</p> <p>(5)払込金額の総額 204,500,000円</p> <p>(6)資本組入額 1株につき166円</p> <p>(7)資本組入額の総額83,000,000円</p> <p>(8)申込期日 平成15年4月11日</p> <p>(9)払込期日 平成15年4月15日</p> <p>(10)配当起算日 平成15年4月1日</p> <p>(11)資金の用途 研究開発資金</p> | | |