



平成17年3月期 第3四半期財務・業績の概況（非連結）

平成17年1月20日

会社名 サイバネットシステム株式会社
(URL <http://www.cybernet.co.jp/>)

(コード番号：4312 東証第1部)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 井上 恵久
責任者役職・氏名 取締役 高橋 宏

(Tel : (03) 5978 - 5401)

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- (1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無：有・**無**
(2) 最近会計年度からの会計処理の方法の変更の有無：有・**無**

2. 平成17年3月期第3四半期財務・業績の概況（平成16年4月1日～平成16年12月31日）

(1) 経営成績の進捗状況

(注) 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	%
17年3月期第3四半期	9,326	(12.2)	1,291	(12.9)	1,395	(21.1)	823	(39.1)
16年3月期第3四半期	8,313	(16.4)	1,143	(54.5)	1,152	(64.0)	592	(74.5)
(参考)16年3月期	12,562		2,272		2,282		1,302	

	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
17年3月期第3四半期	7,744 13	7,602 41
16年3月期第3四半期	5,519 32	5,466 80
(参考)16年3月期	11,693 79	11,556 96

(注) 1 当社は、平成16年1月23日をもって普通株式1株につき3株の割合で株式分割(無償交付)をしており、平成16年3月期第3四半期及び平成16年3月期の1株当たり情報は前期首に分割が行われたものとして遡及修正しております。

2 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期に対する増減率であります。

[第3四半期の経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期における国内経済は、依然景気回復基調にはあるものの、その速度や伸び率においては、急速な回復がみられた昨年に比べて、やや緩やかな状態となっております。このような状況下、当社の中核事業であるCAEソリューションビジネスは、一部エレクトロニクス分野での調整局面入りによる伸びの鈍化がございましたが、概ね堅調に推移いたしました。一方、ネットワークソリューションビジネスにおいては、予算執行の変化(情報セキュリティに対する市場ニーズの急激な高まりによる予算振り分けや執行遅れ)等が僅かながら当社取扱商品へ影響し、上期に見受けられた売上伸び率程には至りませんでした。

その結果、当社の平成17年3月期第3四半期業績は、売上高は9,326百万円(前年同期比12.2%増)となり、営業利益は1,291百万円(前年同期比12.9%増)、経常利益は1,395百万円(前年同期比21.1%増)、第3四半期純利益は823百万円(前年同期比39.1%増)となりました。

(2) 財政状態の変動状況

(注) 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	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
17年3月期第3四半期	10,927	8,306	76.0	78,088 32
16年3月期第3四半期	9,600	7,134	74.3	67,064 19
(参考)16年3月期	11,628	7,843	67.5	73,261 73

(注) 1 当社は、平成16年1月23日をもって普通株式1株につき3株の割合で株式分割(無償交付)をしており、平成16年3月期第3四半期及び平成16年3月期の1株当たり情報は前期首に分割が行われたものとして遡及修正しております。

キャッシュ・フローの状況

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
17年3月期第3四半期	503	1,019	312	1,254
16年3月期第3四半期	478	2,873	439	1,589
(参考)16年3月期	1,577	3,403	501	2,088

[第3四半期の財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

財政状態の変動状況

現金及び預金の残高は前事業年度末に比べ834百万円減少しております。これは、税引前第3四半期純利益1,391百万円があったものの、法人税等の支払1,113百万円及び余資運用による支出855百万円等により減少したものであります。

キャッシュ・フローの状況

・営業活動により得られた資金は、503 百万円であります。これは、仕入債務 589 百万円及び法人税等 1,113 百万円の支払等があったものの、税引前第 3 四半期純利益 1,391 百万円及び売上債権の回収 638 百万円等により増加したものであります。

・投資活動により支出した資金は、1,019 百万円であります。これは、固定資産等の取得及び余資運用による支出があったことによるものであります。

・財務活動により支出した資金は、312 百万円であります。これは、平成 16 年 3 月期の利益処分に伴う株式配当金及び平成 17 年 3 月期中間配当金の支払によるものであります。

3. 平成 17 年 3 月期の業績予想（平成 16 年 4 月 1 日～平成 17 年 3 月 31 日）

	売上高	経常利益	当期純利益
通 期	百万円 14,000	百万円 2,500	百万円 1,450

（参考）1 株当たり予想当期純利益（通期）13,085 円 54 銭

[業績予想に関する定性的情報等]

当第 3 四半期は、売上高・利益ともに堅調に推移しております。しかしながら、通期の業績予想につきましては、業績見込みの不確実性を鑑み、平成 16 年 10 月 21 日に発表した数値より変更はしておりません。

なお、業績予想につきましては、当社が現時点で入手可能な情報をもとに行った見込みであり、今後の経済情勢、事業運営における様々な状況変化によって、実際の業績見通しと異なる場合があります。

1. 第3四半期貸借対照表

(単位：千円)

期 別 科 目	前第3四半期会計期間末 (平成15年12月31日現在)		当第3四半期会計期間末 (平成16年12月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
(資 産 の 部)		%		%		%
流動資産						
1 現金及び預金	1,589,390		1,254,532		2,088,672	
2 受取手形	70,893		79,100		36,322	
3 売掛金	1,987,786		2,298,991		2,980,520	
4 有価証券	3,703,709		4,564,248		4,202,320	
5 商品	127,268		104,480		127,070	
6 貯蔵品	6,618		4,298		5,328	
7 関係会社短期貸付金	500,000		1,000,000		500,000	
8 前渡金	347,384		414,991		299,112	
9 前払費用	29,825		30,130		32,675	
10 繰延税金資産	110,531		118,011		200,565	
11 未収入金			2,067		296,688	
12 仮払金	188,381				1,319	
13 その他	74,758		11,800		2,594	
14 貸倒引当金	1,720		2,370		3,010	
流動資産合計	8,734,828	91.0	9,880,284	90.4	10,770,180	92.6
固定資産						
1 有形固定資産						
(1)建物	53,597		92,262		50,908	
(2)工具器具備品	172,515		211,734		157,908	
有形固定資産合計	226,113	2.3	303,996	2.8	208,816	1.8
2 無形固定資産	295,711	3.1	293,976	2.7	292,654	2.5
3 投資その他の資産						
(1)投資有価証券	52,071		71,312		47,232	
(2)敷金及び保証金	151,800		205,757		152,297	
(3)繰延税金資産	142,389		174,322		159,355	
(4)貸倒引当金	2,060		2,060		2,060	
投資その他の資産合計	344,201	3.6	449,332	4.1	356,824	3.1
固定資産合計	866,026	9.0	1,047,306	9.6	858,295	7.4
資産合計	9,600,855	100.0	10,927,590	100.0	11,628,476	100.0

(単位：千円)

期 別 科 目	前第3四半期会計期間末 (平成15年12月31日現在)		当第3四半期会計期間末 (平成16年12月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
		%		%		%
(負債の部)		%		%		%
流動負債						
1 買掛金	805,074		933,701		1,407,595	
2 未払金	98,311		130,012		37,398	
3 未払費用	345,455		421,042		367,847	
4 未払法人税等	135,537		70,037		653,957	
5 未払消費税等	96,519		58,093		162,949	
6 前受金	389,277		405,324		404,741	
7 預り金	90,360		38,985		160,770	
8 賞与引当金	136,250		152,245		217,572	
9 その他			25,246		15,614	
流動負債合計	2,096,786	21.8	2,234,689	20.5	3,428,446	29.5
固定負債						
1 退職給付引当金	338,894		343,984		322,729	
2 役員退職慰労金引当金	31,086		42,116		33,676	
固定負債合計	369,980	3.9	386,100	3.5	356,405	3.0
負債合計	2,466,767	25.7	2,620,790	24.0	3,784,852	32.5
(資本の部)						
資本金	995,000	10.4	995,000	9.1	995,000	8.6
資本剰余金						
1 資本準備金	909,000		909,000		909,000	
資本剰余金合計	909,000	9.4	909,000	8.3	909,000	7.8
利益剰余金						
1 利益準備金	71,960		71,960		71,960	
2 任意積立金	4,370,000		5,090,000		4,370,000	
3 第3四半期(当期)未処分利益	1,038,410		1,476,653		1,748,631	
利益剰余金合計	5,480,370	57.1	6,638,613	60.8	6,190,591	53.2
その他の有価証券評価差額金	19,675	0.2	34,146	0.3	18,991	0.2
自己株式	269,959	2.8	269,959	2.5	269,959	2.3
資本合計	7,134,087	74.3	8,306,800	76.0	7,843,624	67.5
負債資本合計	9,600,855	100.0	10,927,590	100.0	11,628,476	100.0

2. 第3四半期損益計算書

(単位:千円)

期 別 科 目	前第3四半期会計期間 〔自平成15年4月1日〕 〔至平成15年12月31日〕		当第3四半期会計期間 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成16年12月31日〕		前事業年度の 要約損益計算書 〔自平成15年4月1日〕 〔至平成16年3月31日〕	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
		%		%		%
売上高	8,313,226	100.0	9,326,031	100.0	12,562,917	100.0
売上原価	5,032,287	60.5	5,509,111	59.1	7,467,477	59.4
売上総利益	3,280,939	39.5	3,816,919	40.9	5,095,439	40.6
販売費及び管理費	2,137,294	25.7	2,525,784	27.1	2,822,638	22.5
営業利益	1,143,644	13.8	1,291,135	13.8	2,272,800	18.1
営業外収益	14,314	0.2	104,880	1.2	32,693	0.3
営業外費用	5,611	0.1	58	0.0	22,832	0.2
経常利益	1,152,346	13.9	1,395,956	15.0	2,282,661	18.2
特別利益			255	0.0		
特別損失	33,351	0.4	4,681	0.1	39,689	0.3
税引前第3四半期(当期)純利益	1,118,995	13.5	1,391,530	14.9	2,242,971	17.9
法人税、住民税及び事業税	538,445	6.5	510,505	5.5	1,058,732	8.4
法人税等調整額	11,849	0.1	57,228	0.6	118,381	0.9
第3四半期(当期)純利益	592,399	7.1	823,797	8.8	1,302,620	10.4
前期繰越利益	516,929		780,508		516,929	
中間配当額	70,918		127,652		70,918	
第3四半期(当期)未処分利益	1,038,410		1,476,653		1,748,631	

3. 第3四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

科 目	期 別	前第3四半期会計期間	当第3四半期会計期間	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書
		自平成15年4月1日 至平成15年12月31日	自平成16年4月1日 至平成16年12月31日	自平成15年4月1日 至平成16年3月31日
営業活動によるキャッシュ・フロー				
税引前第3四半期(当期)純利益		1,118,995	1,391,530	2,242,971
減価償却費		100,635	90,939	135,483
受取利息及び受取配当金		2,679	2,069	3,340
有価証券利息		9,541	17,007	14,456
為替差損益		19,706	5,035	10,956
還付加算金			21,110	
有形固定資産売却益			255	
有形固定資産除却損		3,814	3,389	6,464
投資有価証券評価損		29,537	1,291	33,224
売上債権の増減額		1,126,488	638,020	184,297
たな卸資産の増減額		13,136	23,619	14,624
仕入債務の増減額		1,097,776	589,772	446,984
未払費用の増減額		110,501	72,303	132,894
未払消費税等の増減額		15,867	104,855	50,561
貸倒引当金の増減額		1,430	1,420	140
賞与引当金の増減額		57,288	65,326	24,033
退職給付引当金の増減額		3,408	21,255	12,756
役員退職慰労金引当金の増減額		422	8,440	3,012
役員賞与の支払額		26,830	50,262	26,830
その他		30,213	161,165	88,384
小 計		1,306,032	1,567,751	2,400,486
利息及び配当金の受取額		11,492	14,214	18,453
還付加算金収入			34,670	
法人税等の支払額		839,086	1,113,534	840,953
営業活動によるキャッシュ・フロー		478,438	503,102	1,577,986
投資活動によるキャッシュ・フロー				
有価証券の取得による支出		6,697,140	18,803,622	11,195,483
有価証券の売却による収入		4,696,327	18,448,011	8,694,168
有形固定資産の取得による支出		108,245	59,456	113,502
無形固定資産の取得による支出		262,635	49,031	286,669
貸付けによる支出		520,167	1,000,000	520,167
貸付金の回収による収入		20,167	500,000	20,167
その他		1,666	55,520	2,163
投資活動によるキャッシュ・フロー		2,873,360	1,019,619	3,403,650
財務活動によるキャッシュ・フロー				
自己株式の取得による支出		269,959		269,959
配当金の支払額		169,966	312,587	231,191
財務活動によるキャッシュ・フロー		439,925	312,587	501,150
現金及び現金同等物に係る換算差額		19,706	5,035	10,956
現金及び現金同等物の増減額		2,815,139	834,140	2,315,858
現金及び現金同等物の期首残高		4,404,530	2,088,672	4,404,530
現金及び現金同等物の第3四半期末(期末)残高		1,589,390	1,254,532	2,088,672

重要な会計方針

<p>前第3四半期会計期間 〔自 平成15年4月1日〕 〔至 平成15年12月31日〕</p>	<p>当第3四半期会計期間 〔自 平成16年4月1日〕 〔至 平成16年12月31日〕</p>	<p>前事業年度 〔自 平成15年4月1日〕 〔至 平成16年3月31日〕</p>
<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法 (1)満期保有目的の債券 償却原価法を採用しております。 (2)その他有価証券 時価のあるもの 四半期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）を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p>	<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法 (1)満期保有目的の債券 同 左 (2)その他有価証券 時価のあるもの 同 左 時価のないもの 同 左</p>	<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法 (1)満期保有目的の債券 同 左 (2)その他有価証券 時価のあるもの 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）を採用しております。 時価のないもの 同 左</p>
<p>2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 (1)商品 先入先出法による原価法を採用しております。 (2)貯蔵品 先入先出法による原価法を採用しております。</p>	<p>2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 (1)商品 同 左 (2)貯蔵品 同 左</p>	<p>2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 (1)商品 同 左 (2)貯蔵品 同 左</p>
<p>3. 固定資産の減価償却の方法 (1)有形固定資産 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 3年～15年 工具器具備品 4年～5年 (2)無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、耐用年数は次のとおりであります。 ソフトウェア 自社利用の ソフトウェア 5年 販売権 5年</p>	<p>3. 固定資産の減価償却の方法 (1)有形固定資産 同 左 (2)無形固定資産 同 左</p>	<p>3. 固定資産の減価償却の方法 (1)有形固定資産 同 左 (2)無形固定資産 同 左</p>
<p>4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 外貨建金銭債権債務は、四半期決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替換算差額は損益として処理しております。</p>	<p>4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 同 左</p>	<p>4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替換算差額は損益として処理しております。</p>

前第3四半期会計期間 〔自平成15年4月1日 至平成15年12月31日〕	当第3四半期会計期間 〔自平成16年4月1日 至平成16年12月31日〕	前事業年度 〔自平成15年4月1日 至平成16年3月31日〕
<p>5. 引当金の計上基準</p> <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、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当四半期に負担すべき金額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当四半期末における自己都合要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労金引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当四半期末要支給額を計上しております。</p>	<p>5. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 同 左</p> <p>(2) 賞与引当金 同 左</p> <p>(3) 退職給付引当金 同 左</p> <p>(4) 役員退職慰労金引当金 同 左</p>	<p>5. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 同 左</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労金引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p>
<p>6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>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リ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としております。</p>	<p>6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>同 左</p>	<p>6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>同 左</p>
<p>7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。 なお、仮払消費税等と仮受消費税等を相殺し、未払消費税等として表示しております。</p>	<p>7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理 同 左</p>	<p>7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p>

4. 仕入、受注及び販売の状況

仕入実績

(単位：千円、%)

区 分	前第3四半期会計期間 (平成16年3月期 第3四半期)		当第3四半期会計期間 (平成17年3月期 第3四半期)		比較増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
CAEソリューションサービス	3,961,017	93.0	4,306,882	91.9	345,865	8.7
ネットワークソリューションサービス	297,394	7.0	381,129	8.1	83,735	28.2
合 計	4,258,411	100.0	4,688,012	100.0	429,600	10.1

(注) 1 金額は、仕入価格によっております。

(注) 2 金額には、消費税等は含まれておりません。

受注状況

(単位：千円)

区 分	前第3四半期会計期間 (平成16年3月期 第3四半期)		当第3四半期会計期間 (平成17年3月期 第3四半期)		比較増減	
	受注高	受注残高	受注高	受注残高	受注高	受注残高
CAEソリューションサービス	7,456,195	1,061,659	8,080,946	1,266,737	624,751	205,078
ネットワークソリューションサービス	512,143	23,247	661,284	57,603	149,140	34,356
合 計	7,968,338	1,084,906	8,742,231	1,324,341	773,892	239,435

(注) 金額には、消費税等は含まれておりません。

販売実績

(単位：千円、%)

区 分	前第3四半期会計期間 (平成16年3月期 第3四半期)		当第3四半期会計期間 (平成17年3月期 第3四半期)		比較増減	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
CAEソリューションサービス	7,800,725	93.8	8,687,976	93.2	887,250	11.4
ネットワークソリューションサービス	512,500	6.2	638,055	6.8	125,554	24.5
合 計	8,313,226	100.0	9,326,031	100.0	1,012,804	12.2

(注) 金額には、消費税等は含まれておりません。

(参考)最近における四半期毎の業績の推移

平成17年3月期

(単位:百万円)

	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
	16年4月～16年6月	16年7月～16年9月	16年10月～16年12月	17年1月～17年3月
売上高	3,493	3,303	2,528	
売上総利益	1,477	1,335	1,004	
営業利益	705	541	44	
経常利益	770	564	60	
税引前当期純利益	770	560	60	
当期純利益	461	332	30	
1株当たり当期純利益	4,338.39円	3,122.28円	283.46円	
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	4,257.66円	3,063.95円	278.47円	
総資産	11,100	12,345	10,927	
株主資本	8,062	8,396	8,306	
1株当たり株主資本	75,787.70円	78,935.18円	78,088.32円	
営業活動による キャッシュ・フロー	144	1,019	660	
投資活動による キャッシュ・フロー	317	683	653	
財務活動による キャッシュ・フロー	132	64	115	
現金及び現金同等物 期末残高	2,393	2,654	1,254	

平成16年3月期

(単位:百万円)

	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
	15年4月～15年6月	15年7月～15年9月	15年10月～15年12月	16年1月～16年3月
売上高	2,980	3,044	2,287	4,249
売上総利益	1,207	1,195	878	1,814
営業利益	511	493	138	1,129
経常利益	507	491	153	1,130
税引前当期純利益	507	458	153	1,123
当期純利益	277	274	39	710
1株当たり当期純利益	2,573.67円	2,550.02円	375.88円	6,203.96円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	2,532.53円	369.14円	6,093.75円
総資産	9,819	10,325	9,600	11,628
株主資本	7,156	7,163	7,134	7,843
1株当たり株主資本	66,268.09円	67,338.19円	67,064.19円	73,261.73円
営業活動による キャッシュ・フロー	352	284	157	1,099
投資活動による キャッシュ・フロー	1,446	214	1,212	530
財務活動による キャッシュ・フロー	162	268	9	61
現金及び現金同等物 期末残高	3,152	2,955	1,589	2,088

(注)当社は平成16年1月23日をもって普通株式1株につき3株の割合をもって株式分割(無償交付)を行っており、上記1株当たり情報は、前期首に分割が行われたものとして計算しております。