

# 平成 17 年 9 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（個別）

平成 17 年 8 月 11 日

上場会社名 株式会社ライブドア

(コード番号：4753 東証マザーズ)

(URL <http://corp.livedoor.com/>)

問合せ先 代表者役職 代表取締役社長兼最高経営責任者 氏名 堀江 貴文

責任者役職 取締役

氏名 熊谷 史人

T E L (03)5788-4753

## 1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準

最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無

会計監査人の関与

四半期財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

## 2. 平成 17 年 9 月期第 3 四半期財務・業績の概況(平成 16 年 10 月 1 日～平成 17 年 6 月 30 日)

### (1) 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 17 年 9 月期第 3 四半期	7,666	5.0	1,125	-	698	-	218	-
平成 16 年 9 月期第 3 四半期	7,300	33.8	757	-	648	-	437	-
(参考)平成 16 年 9 月期	10,810	37.6	1,741	217.7	1,410	257.1	1,210	239.0

	1 株当たり四半期(当期)純利益
	円 銭
平成 17 年 9 月期第 3 四半期	0.28
平成 16 年 9 月期第 3 四半期	8.07
(参考)平成 16 年 9 月期	2.17

(注)売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

### (2) 財政状態の変動状況

	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 17 年 9 月期第 3 四半期	193,344	178,419	92.3	170.08
平成 16 年 9 月期第 3 四半期	58,852	50,358	85.6	830.67
(参考)平成 16 年 9 月期	58,544	51,129	87.3	84.33

## 3. 平成 17 年 9 月期の業績予想(平成 16 年 10 月 1 日～平成 17 年 9 月 30 日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1 株当たり年間配当金		
				中間	期末	
通 期	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
	12,000	1,800	700	0 00	0 00	0 00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 0 円 67 銭

(注) 上記の予想の前提条件その他の関連する事項については、第 3 四半期決算短信(連結)の「3. 平成 17 年 9 月期の連結業績予想」を参照して下さい。

## 4. 四半期財務諸表

### (1) 四半期貸借対照表

(単位 千円)

科目	期別	第10期 第3四半期末 (平成17年6月30日現在)		第9期 第3四半期末 (平成16年6月30日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年9月30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		83,990,998		30,735,561		30,871,557	
2 売掛金		2,504,636		2,021,147		2,111,180	
3 有価証券		-		62,216		176,174	
4 たな卸資産		1,382,797		510,467		838,993	
5 短期貸付		26,651,471		2,243,876		437,971	
6 立替金		817,016		220,236		273,486	
7 未収入金		3,386,495		935,039		4,216,747	
8 繰延税金資産		101,097		85,397		157,445	
9 その他引当金		1,881,656		550,113		1,113,823	
10 貸倒引当金		6,677		1,642		1,972	
流動資産合計		120,709,492	62.4	37,362,414	63.5	40,195,407	68.7
固定資産							
1 有形固定資産	1	278,252	0.1	645,784	1.1	680,234	1.2
2 無形固定資産		1,369,721	0.7	1,055,009	1.8	1,117,879	1.9
3 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券		13,134,148		2,300,068		68	
(2) 関係会社株式	2	34,319,620		13,723,488		14,647,150	
(3) 出資		210		1,671,917		128,292	
(4) 長期貸付		22,229,785		1,120,000		-	
(5) 長期債権		19,200		500		-	
(6) 差入保証金		682,106		539,749		420,279	
(7) その他		2,046		214,324		1,150,370	
投資その他の資産合計		70,387,117	36.4	19,570,046	33.3	16,346,160	27.9
固定資産合計		72,035,091	37.3	21,270,840	36.1	18,144,275	31.0
繰延資産							
1 社債発行費用		24,391		50,174		42,223	
2 新株発行費用		575,444		169,064		162,475	
繰延資産合計		599,835	0.3	219,238	0.4	204,698	0.3
資産合計		193,344,419	100.0	58,852,493	100.0	58,544,381	100.0

(単位 千円)

科目	期別	第10期 第3四半期末 (平成17年6月30日現在)		第9期 第3四半期末 (平成16年6月30日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年9月30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		395,197		224,563		183,488	
2 短期借入金		-		800,000		-	
3 一年以上返済予定長期借入金		421,065		476,000		956,920	
4 一年以上償還予定社債		-		350,000		400,000	
5 未払金		4,724		7,508		6,681	
6 未払費用		1,661,456		970,898		1,268,591	
7 未払法人税等		89,567		246,369		476,082	
8 前受金		50,174		58,224		64,864	
9 預り金		61,943		23,743		48,311	
10 賞与引当金		297,399		183,580		127,156	
11 返品調整引当金		6,653		13,346		18,000	
12 その他引当金		57,696		389,957		19,585	
流動負債合計		3,045,879	1.6	3,744,191	6.4	3,569,681	6.1
固定負債							
1 長期借入金		11,818,515		2,800,000		2,100,100	
2 社債		-		1,950,000		1,700,000	
3 通貨スワップ		60,075		-		-	
4 繰延税金負債		-		-		44,826	
固定負債合計		11,878,590	6.1	4,750,000	8.1	3,844,926	6.6
負債合計		14,924,469	7.7	8,494,191	14.4	7,414,608	12.7
(資本の部)							
資本金							
1 資本金		86,100,317	44.5	23,964,622	40.7	23,967,388	40.9
2 その他資本剰余金		87,217,171		21,806,781		21,809,543	
(1) 資本金及び資本準備金減少差益		3,326,975		3,326,975		3,326,975	
資本剰余金合計		90,544,147	46.8	25,133,757	42.7	25,136,519	42.9
利益剰余金							
1 第3四半期(当期)未処分利益		1,814,308		1,260,047		2,032,520	
利益剰余金合計		1,814,308	0.9	1,260,047	2.1	2,032,520	3.5
その他有価証券評価差額金		37,513	0.0	1,184	0.0	5,346	0.0
自己株式		1,308	0.0	1,308	0.0	1,308	0.0
資本合計		178,419,949	92.3	50,358,301	85.6	51,129,773	87.3
負債・資本合計		193,344,419	100.0	58,852,493	100.0	58,544,381	100.0

## (2) 四半期損益計算書

(単位：千円)

科目	期別	第10期 第3四半期末		第9期 第3四半期末		前事業年度の 要約損益計算書	
		自 平成16年10月1日 至 平成17年6月30日		自 平成15年10月1日 至 平成16年6月30日		自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
			%		%		%
売上高	5	7,666,132	100.0	7,300,727	100.0	10,810,991	100.0
売上原価		4,456,101	58.1	4,684,225	64.2	5,999,776	55.5
売上総利益		3,210,031	41.9	2,616,501	35.8	4,811,214	44.5
販売費及び一般管理費	5	4,335,968	56.6	1,858,574	25.5	3,069,870	28.4
営業利益又は損失( )		1,125,936	14.7	757,927	10.4	1,741,343	16.1
営業外収益	1	1,446,363	18.9	333,143	4.6	363,286	3.4
営業外費用	2	1,018,799	13.3	442,243	6.1	694,478	6.4
経常利益又は損失( )		698,372	9.1	648,827	8.9	1,410,151	13.0
特別利益	3	1,721,760	22.5	919,379	12.6	1,390,543	12.9
特別損失	4	1,202,149	15.7	1,165,477	16.0	1,204,085	11.1
税引前第3四半期(当期)純利益 又は純損失( )		178,761	2.3	402,729	5.5	1,596,609	14.8
法人税、住民税及び事業税		3,778		316,302		546,502	
法人税等調整額		35,672	0.5	351,266	0.5	160,060	3.6
第3四半期(当期)純利益 又は純損失( )		218,212	2.8	437,693	6.0	1,210,167	11.2
前期繰越利益		2,032,520		822,353		822,353	
第3四半期(当期)未処分利益		1,814,308		1,260,047		2,032,520	

(財務諸表作成の基本となる重要な事項)

期 別 項 目	第10期 第3四半期 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日	第9期 第3四半期 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日	前事業年度 自平成15年10月1日 至平成16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 子会社株式及び関連会社株式 総平均法による原価法</p> <p>その他有価証券 イ 時価のあるもの 四半期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、売却原価は総平均法により算出) ロ 時価のないもの 総平均法による原価法</p> <p>投資事業組合への出資金 組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、損益帰属方式により取り込む方法</p> <p>(2) デリバティブ 時価法</p> <p>(3) たな卸資産 商品 先入先出法に基づく原価法 仕掛品 個別法による原価法 貯蔵品 先入先出法に基づく原価法</p>	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>その他有価証券 イ 時価のあるもの 同左</p> <p>ロ 時価のないもの 同左</p> <p>-</p> <p>(2) デリバティブ 同左</p> <p>(3) たな卸資産 商品 同左 仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p>	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>その他有価証券 イ 時価のあるもの 期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、売却原価は総平均法により算出) ロ 時価のないもの 同左</p> <p>-</p> <p>(2) デリバティブ 同左</p> <p>(3) たな卸資産 商品 同左 仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p>
2. 固定資産の減価償却方法	<p>(1)有形固定資産 定率法によっております。 なお耐用年数は、以下の通りです。 建物 15年 車両運搬具 6年 工具器具及び備品 2~8年</p> <p>(2)無形固定資産 定額法によっております。ソフトウェア(自社利用分)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。営業権については、投資の効果が及ぶ期間(5年)で均等償却しております。</p>	<p>(1)有形固定資産 同左</p> <p>(2)無形固定資産 同左</p>	<p>(1)有形固定資産 同左</p> <p>(2)無形固定資産 同左</p>
3. 繰延資産の処理方法	<p>(1)新株発行費 新株発行費については、3年で均等償却しております。</p>	<p>(1)新株発行費 新株発行費については、3年で均等償却しております。</p> <p>(会計方針の変更) 従来、新株発行費は発生時に全額費用として処理していましたが、増資額の多額化に伴い、新株発行費も多額となり、金額的重要性が増したため、期間損益計算の適正化を図ることを目的として、当第3四半期より3年で均等償却する方法に変更しております。</p>	<p>(1)新株発行費 新株発行費については、3年で均等償却しております。</p> <p>(会計方針の変更) 従来、新株発行費は発生時に全額費用として処理していましたが、増資額の多額化に伴い、新株発行費も多額となり、金額的重要性が増したため、期間損益計算の適正化を図ることを目的として、下期より3年で均等償却する方法に変更しております。 この方法により従来の方と比</p>

期 別 項 目	第 1 0 期 第 3 四 半 期 自平成 1 6 年 1 0 月 1 日 至平成 1 7 年 6 月 3 0 日	第 9 期 第 3 四 半 期 自平成 1 5 年 1 0 月 1 日 至平成 1 6 年 6 月 3 0 日	前 事 業 年 度 自平成 1 5 年 1 0 月 1 日 至平成 1 6 年 9 月 3 0 日
3 . 繰延資産の処理方法	(2)社債発行費 3年で均等償却しております	この方法により従来の方法と比べ、営業利益、経常利益及び税金等調整前第3四半期純利益は、169,064千円多く計上されております。 尚、新株発行費は、従来より発生時に全額費用として処理しており、当中間期においても全額費用として処理しておりますが、当第3四半期における増資により、多額の新株発行費が発生したため金額的重要性を鑑み、当第3四半期において処理方法を変更することとなりました。 当中間期において、当第3四半期会計期間と同一の会計処理を採用した場合、営業利益、経常利益及び税金等調整前中間純利益は39,839千円多く計上されることとなります。 なお、未償却残高は繰延資産の「新株発行費」として独立掲記しております。 (2)社債発行費 同左	へ経常利益及び税引前当期純利益は、162,475千円多く計上されております。 尚、新株発行費は従来より発生時に全額費用として処理しており、上期においても全額費用として処理しておりますが、下期における増資により多額の新株発行費が発生したため、金額的重要性を鑑み、下期において処理方法を変更することとなりました。上期において下期と同一の会計処理を採用した場合、経常利益及び税引前中間純利益は39,839千円多く計上されることとなります。 なお、未償却残高は繰延資産の「新株発行費」として独立掲記しております。 (2)社債発行費 同左
4 . 引当金の計上基準	(1)貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えて、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。 (2)賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間を基礎に当期の負担に属する支給見込額を計上しております。 (3)返品調整引当金 ソフトウェアパッケージ商品の返品による損失に備えるため、過去の実績返品率を勘案し、当該返品に伴う売上総利益相当額を計上しております。	(1)貸倒引当金 同左 (2)賞与引当金 同左 (3)返品調整引当金 同左	(1)貸倒引当金 同左 (2)賞与引当金 同左 (3)返品調整引当金 同左
5 . 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建て資産及び負債については、主として決算日の直物相場による円換算額を付しております。	同左	同左
6 . 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係る方法に準じた会計処理によっております。	同左	同左

期 別 項 目	第 1 0 期 第 3 四 半 期 自平成 1 6 年 1 0 月 1 日 至平成 1 7 年 6 月 3 0 日	第 9 期 第 3 四 半 期 自平成 1 5 年 1 0 月 1 日 至平成 1 6 年 6 月 3 0 日	前 事 業 年 度 自平成 1 5 年 1 0 月 1 日 至平成 1 6 年 9 月 3 0 日
7. ヘッジ会計の方法	<p>ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たしている金利スワップについて特例処理を採用しております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段： デリバティブ取引 (通貨スワップ取引、金利スワップ取引、株式スワップ取引)</p> <p>ヘッジ対象： キャッシュ・フローが固定され、その変動が回避されるもの。</p> <p>ヘッジ方針 当社の内規に基づき、キャッシュ・フロー変動に対するリスク回避を目的としてデリバティブ取引を利用しており、投機目的の取引は行っておりません。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理によってい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。</p>	<p>ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たしている金利スワップについて特例処理を、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を採用しております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段： デリバティブ取引 (通貨スワップ取引、金利スワップ取引)</p> <p>ヘッジ対象： 同左</p> <p>ヘッジ方針 同左</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジの有効性の判定は原則としてヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間においてヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断することとしております。</p>	<p>ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段： デリバティブ取引 (金利スワップ取引、為替予約取引)</p> <p>ヘッジ対象： 同左</p> <p>ヘッジ方針 同左</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法 同左</p>
8. その他四半期財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる事項	<p>(1)消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。 なお、仮払消費税等および仮受消費税等は相殺の上、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p> <p>(2) -</p>	<p>(1)消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。 同左</p> <p>(2) 投資事業組合への出資金の会計処理 投資事業組合への出資金は、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、損益帰属方式により取り込む方法によっております。</p>	<p>(1)消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p> <p>(2) 投資事業組合への出資金の会計処理 同左</p>

注記事項

(貸借対照表関係)

第10期 第3四半期 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日	第9期 第3四半期 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日	前事業年度 自平成15年10月1日 至平成16年9月30日																																				
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 232,640千円</p> <p>2 担保に供している資産の内訳は、次の通りであります。 担保資産 関係会社株式 13,604,316千円</p> <p>3 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、リース会社からのリース物件に対し債務保証を行なっております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>プロジー(株)</td> <td style="text-align: right;">42,085千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)ライブドアマーケティング</td> <td style="text-align: right;">20,760千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">62,845千円</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	保証先	金額	内容	プロジー(株)	42,085千円	リース債務	(株)ライブドアマーケティング	20,760千円	リース債務	計	62,845千円		<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 69,896千円</p> <p>2 -</p> <p>3 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、リース会社からのリース物件に対し債務保証を行なっております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>プロジー(株)</td> <td style="text-align: right;">91,851千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)イーエックスマーケティング</td> <td style="text-align: right;">2,598千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">94,449千円</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	保証先	金額	内容	プロジー(株)	91,851千円	リース債務	(株)イーエックスマーケティング	2,598千円	リース債務	計	94,449千円		<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 204,515千円</p> <p>2 -</p> <p>3 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、リース会社からのリース物件に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>プロジー(株)</td> <td style="text-align: right;">59,781千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)イーエックスマーケティング</td> <td style="text-align: right;">36,561千円</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">96,342千円</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	保証先	金額	内容	プロジー(株)	59,781千円	リース債務	(株)イーエックスマーケティング	36,561千円	リース債務	計	96,342千円	
保証先	金額	内容																																				
プロジー(株)	42,085千円	リース債務																																				
(株)ライブドアマーケティング	20,760千円	リース債務																																				
計	62,845千円																																					
保証先	金額	内容																																				
プロジー(株)	91,851千円	リース債務																																				
(株)イーエックスマーケティング	2,598千円	リース債務																																				
計	94,449千円																																					
保証先	金額	内容																																				
プロジー(株)	59,781千円	リース債務																																				
(株)イーエックスマーケティング	36,561千円	リース債務																																				
計	96,342千円																																					
<p>4</p>	<p>4 コミットメントライン(融資枠)契約 当社は、運転資金等の効率的な調達を行うため取引金融機関とコミットメントラインを締結しております。この契約に基づく第3四半期会計期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">コミットメントラインの総額</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-千円</td> </tr> </table>	コミットメントラインの総額	1,000,000千円	借入実行残高	1,000,000千円	差引額	-千円	<p>4 コミットメントライン(融資枠)契約 当社は、運転資金等の効率的な調達を行うため取引金融機関とコミットメントラインを締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">コミットメントラインの総額</td> <td style="text-align: right;">5,000,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">5,000,000千円</td> </tr> </table>	コミットメントラインの総額	5,000,000千円	借入実行残高	-	差引額	5,000,000千円																								
コミットメントラインの総額	1,000,000千円																																					
借入実行残高	1,000,000千円																																					
差引額	-千円																																					
コミットメントラインの総額	5,000,000千円																																					
借入実行残高	-																																					
差引額	5,000,000千円																																					

(損益計算書関係)

<b>第10期 第3四半期</b> 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日	<b>第9期 第3四半期</b> 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日	<b>前事業年度</b> 自平成15年10月1日 至平成16年9月30日
<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 1,368,503千円 受取配当金 60,792千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 288,452千円 支払手数料 615,134千円 新株発行費償却費 72,093千円 社債発行費償却費 17,832千円</p> <p>3 特別利益のうち重要なもの</p> <p>関係会社株式売却益 1,710,539千円</p> <p>4 特別損失のうち重要なもの</p> <p>投資有価証券売却損 278,611千円 スワップ取引損失 91,078千円 契約変更違約金 73,312千円 商品等除却損 597,429千円 過年度損益修正損 142,264千円</p> <p>5 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 79,445千円 無形固定資産 58,015千円</p>	<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 29,105千円 受取配当金 300,000千円 雑収入 4,038千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 62,805千円 組合費用 31,757千円 支払手数料 260,095千円 新株発行費償却費 56,135千円 社債発行費償却費 31,096千円</p> <p>3 特別利益のうち重要なもの</p> <p>関係会社株式売却益 736,679千円 貸倒引当金戻入益 141,608千円</p> <p>4 特別損失のうち重要なもの</p> <p>関係会社株式評価損 617,908千円 本社移転費用 58,975千円</p> <p>5 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 20,560千円 無形固定資産 13,170千円</p>	<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 57,188千円 受取配当金 300,000千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 95,420千円 組合費用 48,819千円 支払手数料 438,968千円 為替差損 976千円 新株発行費償却費 71,225千円 社債発行費償却費 39,047千円</p> <p>3 特別利益のうち重要なもの</p> <p>投資有価証券売却益 4,327千円 関係会社株式売却益 1,203,845千円 固定資産売却益 41,091千円 貸倒引当金戻入額 141,278千円</p> <p>4 特別損失のうち重要なもの</p> <p>買収関連手数料 253,306千円 営業権償却 179,255千円 関係会社株式評価損 617,908千円</p> <p>5 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 88,790千円 無形固定資産 19,977千円</p>

(リース取引関係)

第10期 第3四半期 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日	第9期 第3四半期 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日	前事業年度 自平成15年10月1日 至平成16年9月30日																																																																				
<p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第3四半期期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: right;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: right;">減価償却累 計額相当額</th> <th style="text-align: right;">第3四半 期末残高 相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">705,906</td> <td style="text-align: right;">282,446</td> <td style="text-align: right;">483,405</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">114,311</td> <td style="text-align: right;">73,632</td> <td style="text-align: right;">40,678</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">114,619</td> <td style="text-align: right;">36,405</td> <td style="text-align: right;">78,214</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">994,836</td> <td style="text-align: right;">392,484</td> <td style="text-align: right;">602,297</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	第3四半 期末残高 相当額	工具器具及び備品	705,906	282,446	483,405	機械及び装置	114,311	73,632	40,678	その他	114,619	36,405	78,214	合計	994,836	392,484	602,297	<p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第3四半期期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: right;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: right;">減価償却累 計額相当額</th> <th style="text-align: right;">第3四半 期末残高 相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">343,153</td> <td style="text-align: right;">200,172</td> <td style="text-align: right;">142,980</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">332,914</td> <td style="text-align: right;">92,707</td> <td style="text-align: right;">240,207</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">114,311</td> <td style="text-align: right;">50,770</td> <td style="text-align: right;">63,540</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">11,395</td> <td style="text-align: right;">2,981</td> <td style="text-align: right;">8,413</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">801,774</td> <td style="text-align: right;">346,632</td> <td style="text-align: right;">455,142</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	第3四半 期末残高 相当額	建物	343,153	200,172	142,980	工具器具及び備品	332,914	92,707	240,207	機械及び装置	114,311	50,770	63,540	その他	11,395	2,981	8,413	合計	801,774	346,632	455,142	<p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: right;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: right;">減価償却累 計額相当額</th> <th style="text-align: right;">期末残高 相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">343,153</td> <td style="text-align: right;">228,769</td> <td style="text-align: right;">114,384</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">698,260</td> <td style="text-align: right;">141,257</td> <td style="text-align: right;">557,003</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">114,311</td> <td style="text-align: right;">56,486</td> <td style="text-align: right;">57,825</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">114,619</td> <td style="text-align: right;">9,186</td> <td style="text-align: right;">105,432</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">1,270,344</td> <td style="text-align: right;">435,699</td> <td style="text-align: right;">834,645</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	期末残高 相当額	建物	343,153	228,769	114,384	工具器具及び備品	698,260	141,257	557,003	機械及び装置	114,311	56,486	57,825	その他	114,619	9,186	105,432	合計	1,270,344	435,699	834,645
	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	第3四半 期末残高 相当額																																																																			
工具器具及び備品	705,906	282,446	483,405																																																																			
機械及び装置	114,311	73,632	40,678																																																																			
その他	114,619	36,405	78,214																																																																			
合計	994,836	392,484	602,297																																																																			
	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	第3四半 期末残高 相当額																																																																			
建物	343,153	200,172	142,980																																																																			
工具器具及び備品	332,914	92,707	240,207																																																																			
機械及び装置	114,311	50,770	63,540																																																																			
その他	11,395	2,981	8,413																																																																			
合計	801,774	346,632	455,142																																																																			
	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	期末残高 相当額																																																																			
建物	343,153	228,769	114,384																																																																			
工具器具及び備品	698,260	141,257	557,003																																																																			
機械及び装置	114,311	56,486	57,825																																																																			
その他	114,619	9,186	105,432																																																																			
合計	1,270,344	435,699	834,645																																																																			
<p>(2) 未経過リース料第3四半期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">297,496</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">316,821</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">614,318</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	297,496	1年超	316,821	合計	614,318	<p>(2) 未経過リース料第3四半期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">235,330</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">233,257</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">468,587</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	235,330	1年超	233,257	合計	468,587	<p>(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">390,085</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">459,338</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">849,423</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	390,085	1年超	459,338	合計	849,423																																																		
1年内	297,496																																																																					
1年超	316,821																																																																					
合計	614,318																																																																					
1年内	235,330																																																																					
1年超	233,257																																																																					
合計	468,587																																																																					
1年内	390,085																																																																					
1年超	459,338																																																																					
合計	849,423																																																																					
<p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">308,645</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">293,578</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">16,966</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	308,645	減価償却費相当額	293,578	支払利息相当額	16,966	<p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">177,896</td> </tr> <tr> <td>減価償却相当額</td> <td style="text-align: right;">167,767</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">12,697</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	177,896	減価償却相当額	167,767	支払利息相当額	12,697	<p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">271,607</td> </tr> <tr> <td>減価償却相当額</td> <td style="text-align: right;">256,834</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">18,650</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	271,607	減価償却相当額	256,834	支払利息相当額	18,650																																																		
支払リース料	308,645																																																																					
減価償却費相当額	293,578																																																																					
支払利息相当額	16,966																																																																					
支払リース料	177,896																																																																					
減価償却相当額	167,767																																																																					
支払利息相当額	12,697																																																																					
支払リース料	271,607																																																																					
減価償却相当額	256,834																																																																					
支払利息相当額	18,650																																																																					
<p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>	<p>(1) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p>	<p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p>																																																																				
<p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法によっております。</p>	<p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</p>	<p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</p>																																																																				

## (有価証券関係)

第10期第3四半期会計期間末(自平成16年10月1日 至平成17年6月30日)

子会社株式で時価のあるもの

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
子会社株式	2,757,044	12,767,299	10,010,254

関連会社株式で時価のあるものはありません。

第9期第3四半期会計期間末(自平成15年10月1日 至平成16年6月30日)

子会社株式で時価のあるもの

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
子会社株式	3,480,438	11,597,868	8,117,429

関連会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度(自平成15年10月1日 至平成16年9月30日)

子会社株式で時価のあるもの

	貸借対照表計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
子会社株式	3,149,582	5,574,114	2,424,531

関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

四半期連結財務諸表を作成しているため記載を省略しております。

(後発事象)

<p>第10期 第3四半期 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日</p>	<p>第9期 第3四半期 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日</p>	<p>前事業年度 自平成15年10月1日 至平成16年9月30日</p>
<p>会社分割について 当社は平成17年8月5日の取締役会において、オンラインDVDレンタル事業を行う当社ネットサービス事業本部ポスレン事業部に属する営業を会社分割し、株式会社ぼすれんを設立することを決定いたしました。 会社分割計画書承認取締役会 平成17年8月5日 会社分割期日 平成17年8月23日(予定) 分割方式 新設する株式会社ぼすれんを承継会社とする分社型新設分割 株式の割当 新設会社は普通株式200株を発行し、そのすべてを当社に割り当て交付します。</p>	<p>株式取得について 当社は平成16年7月12日の取締役会において、インターネット関連の様々な商品とサービスの提供を行うジェイ・リスティング(株)を株式取得により完全子会社とすることを決定致しました。 株式取得日 平成16年7月12日 取得株数 550株 取得株数対価 3億5千万円</p> <p>子会社の合併について 平成16年7月15日開催の取締役会において、当社子会社であるバリュークリックジャパン(株)と(株)イーエックスマーケティングが合併することが決定致しました。</p> <p>合併期日 平成16年11月1日 合併方式 バリュークリックジャパン(株)を存続会社とする吸収合併方式 合併比率 協議の上決定 合併交付金 協議の上決定</p> <p>平成16年7月22日開催の取締役会において、当社子会社であるライブドア証券(株)及び(株)ライブドアファイナンスが合併することが決定致しました。</p> <p>合併期日 平成16年7月22日 合併方式 ライブドア証券(株)を存続会社とする吸収合併方式 合併比率 協議の上決定 合併交付金 協議の上決定</p>	<p>株式会社ロイヤル信販及び株式会社キューズネットの完全子会社化について 当社は平成16年8月30日開催の取締役会において、消費者金融業を行う株式会社ロイヤル信販を、平成16年9月3日開催の取締役会において結婚仲介サイトを運営する株式会社キューズネットを業容拡大の目的として平成16年10月12日付で株式交換し、同二社を完全子会社とすることについて決議いたしました。 この株式交換に伴いそれぞれ、当社普通株式7,626,000株及び4,974,000株を新規発行し、株式会社ロイヤル信販及び株式会社キューズネットそれぞれの株主に割当てを行う予定であり、同社株1株につき交換される当社株はそれぞれ31,000株及び24,870株であります。この新株発行によって、当社の資本金は38,000千円及び25,000千円増加する予定です。</p> <p>Myrice Limited. 社の子会社化について 当社は平成16年9月12日の取締役会において、ポータルサイトの開発・運営並びにコンテンツ事業を行うMyrice Limited. 社を株式取得により子会社化することを決定致しました。 株式譲渡契約書の締結日 平成16年10月5日 取得株式数 160,000株 (発行済株式総数 200,000株) 取得株数対価 US\$8,870,480.-</p> <p>弥生株式会社の完全子会社化について 平成16年11月8日の取締役会において、ソフトウェア事業拡張のため、業務用ソフトウェア及び関連事業を行う弥生株式会社を株式取得・第三者割当増資の全額引受及び株式交換により子会社化することを決定致しました。 (株式取得) 株式譲渡契約書の締結日 平成16年11月8日 取得株式数 議決権付普通株式 298,517株 (発行済株式総数 607,685株) 及び新株予約権11,457個 取得株数対価 10,000,000千円</p> <p>(第三者割当増資の全額引受) 第三者割当増資の引受日 平成16年11月15日 引受株式数 議決権付普通株式 92,294株 引受額 3,000,016千円 (株式交換) 株式交換契約締結予定日 平成16年11月25日 株式交換予定日 平成16年12月16日 取得株式数 議決権付普通株式 309,168株 交換比率 株式会社弥生の普通株式1株につき当社普通株式75.05株増加する資本金の額は増加させない</p>

<p align="center"><b>第10期 第3四半期</b> 自平成16年10月1日 至平成17年6月30日</p>	<p align="center"><b>第9期 第3四半期</b> 自平成15年10月1日 至平成16年6月30日</p>	<p align="center"><b>前事業年度</b> 自平成15年10月1日 至平成16年9月30日</p>
		<p>子会社の合併について 平成16年7月15日開催の取締役会において、当社子会社であるパリュークリックジャパン株式会社と株式会社イーエクスマーケティングが合併することが決定致しました。</p> <p>合併期日 平成16年11月1日 合併方式 パリュークリックジャパン株式会社を存続会社とする吸収合併方式 合併比率 株式会社イーエクスマーケティングの株式1株に対してパリュークリックジャパン株式会社の普通株式8株を割当てます。 合併交付金 合併交付金の支払は行いません。</p> <p>ロイヤル信販への貸付金について 平成16年10月12日付で株式交換し、完全子会社となる株式会社ロイヤル信販に対して貸付を行うことを決議致しました。 取締役会決議日：平成16年10月5日 貸付金：2,000,000千円 目的：運転資金 返済期日：平成17年10月6日 利率：3.0%（年率）</p> <p>取締役会決議日：平成16年10月18日 貸付金：300,000千円 目的：運転資金 返済期日：平成17年10月18日 利率：3.0%（年率）</p> <p>ライブドアファイナンスへの貸付金について 平成16年9月22日付で新設された子会社株式会社ライブドアファイナンスに対して貸付を行うことを平成16年10月21日開催の取締役会において決議致しました。 貸付金：5,200,000千円 目的：運転資金 返済期日：平成17年10月20日 利率：3.0%（年率）</p> <p>新株予約権の発行について 平成16年11月18日開催の取締役会において商法280条ノ20、商法280条ノ21の規定及び平成15年12月19日開催の株主総会の決議に基づき新株予約権の割当対象者及び割当数を決定致しました。</p>