

平成18年12月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）

平成18年11月15日

会社名 ターボリナックス株式会社 (コード番号 3777 大阪証券取引所ヘラクレス)  
 (URL <http://www.turbolinux.co.jp>)

代表者 役職名 代表取締役社長兼CEO 氏名 矢野 広一  
 問合せ先責任者 役職名 取締役財務統括兼CFO 氏名 岡田 光信 TEL 03(5766)1892

1. 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

- 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
- 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 有
- 連結（新規） 3社（除外） - 社 持分法（新規） - 社（除外） - 社
- 公認会計士又は監査法人による関与の状況 : 無

2. 平成18年12月期第3四半期の財務・業績概況（平成18年1月1日～平成18年9月30日）

(1) 経営成績（連結）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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年12月期第3四半期	704	-	32	-	63	-
17年12月期第3四半期	-	-	-	-	-	-
(参考) 17年12月期	-	-	-	-	-	-

	四半期（当期）純利益		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	
	百万円	%	円	銭	円	銭
18年12月期第3四半期	72	-	820	51	-	-
17年12月期第3四半期	-	-	-	-	-	-
(参考) 17年12月期	-	-	-	-	-	-

- (注) 1. 売上高、営業利益、経常利益、四半期（当期）純利益におけるパーセント表示は、対前年同期比増減率であります。  
 2. 当四半期連結会計期間より四半期連結連結財務諸表を作成しているため、当四半期連結会計期間の対前年四半期増減率並びに前四半期連結会計期間及び前連結会計年度の数値は記載しておりません。  
 3. 平成18年12月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であるため、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 ]

売上高

期初に発生いたしました当社の親会社に関するいわゆるライブドア事件により、当社の営業活動は著しく制約を受け、平成18年8月15日に発表いたしました中間連結会計期間の売上高は当初の見通しを大幅に下回り、386,808千円に留まる結果となりました。しかしながら当四半期連結会計期間においては、いくつかの比較的大きな案件に恵まれ、7月～9月の3ヶ月間で317,339千円の売上高を計上することが出来ました（ ）。これにより、当四半期連結会計期間における売上高は704,147千円となりました。

7～9月の売上高はそれ以前の中間期までの売上高に比べ大きく増加してはありますが、案件に恵まれたという側面を否めないことから、当社としては未だ本格的な受注回復に至ったとは認識しておりません。

差引売上総利益

売上高の過半をパッケージ製品等のライセンス販売が過半を占めていたことから、差引売上総利益率は58.2%と比較的高い水準を維持することが出来、差引売上総利益は409,499千円となりました。

営業利益

売上総利益については、中間連結会計期間の206,736千円に対し、当四半期連結会計期間は409,499千円と大きく増加することが出来ましたが、販売費及び一般管理費をカバーすることが出来ず、32,155千円の営業損失となりました。

経常利益

営業外費用として、持分法適用会社であるTurbolinux China, Co., Ltd.に関する持分法投資損失を計上したこと等により、63,324千円の経常損失となりました。

四半期純利益

特別損失として貸倒処理を行ったこと等により、72,193千円の四半期純損失となりました。

(2) 財政状態（連結）の変動状況

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
18年12月期第3四半期	1,709	1,573	92.0	16,910 52
17年12月期第3四半期	-	-	-	- -
(参考) 17年12月期	-	-	-	- -

(注) 当四半期連結会計期間より四半期連結連結財務諸表を作成しているため、前四半期連結会計期間末及び前連結会計年度の数値は記載しておりません。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	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 四半期末(期末)残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
18年12月期第3四半期	270	159	60	718
17年12月期第3四半期	-	-	-	-
(参考) 17年12月期	-	-	-	-

(注) 当四半期連結会計期間より四半期連結連結財務諸表を作成しているため、前四半期連結会計期間及び前連結会計年度の数値は記載しておりません。

[ 財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等 ]

当四半期における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は270,622千円となりました。これは主として、ソフトウェアに関するロイヤリティ支払のため前渡金が増加したことによるものであります。

なお、前事業年度末に比べ、売上債権が181,929千円、仕入債務が291,527千円それぞれ減少しておりますが、これは前期末において取扱いのありましたハードウェアにOSを組込んだ製品について、ハードウェア相当分に関する売上債権・仕入債務が一時的に増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は159,692千円となりました。これは主としてゼンド・ジャパン株式会社の子会社化（現金買収）に伴う90,729千円の支出によるものであります。

なお、有形固定資産の取得33,571千円は、期初において実施いたしました本店増床及び統合、並びにインドにおける現地法人設立に伴う設備投資によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は60,127千円となりました。このうち33,048千円はゼンド・ジャパン株式会社の子会社化に伴うものであり、27,079千円については新株予約権の行使により払込まれたものであります。

以上により、当四半期末における現金及び現金同等物は、718,758千円となりました。

3. 平成18年12月期の連結業績予想（平成18年1月1日～平成18年12月1日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通 期	1,081	141	153

[ 業績予想に関する定性的情報等 ]

「経営成績（連結）の進捗状況に関する定性的情報等」でご説明しております通り、7～9月の売上高はそれ以前の中間期までの売上高に比べ増加してはおりますが、案件に恵まれたという側面を否認しません。従いまして、平成18年12月期通期の連結業績予想につきましては、平成18年9月15日に公表いたしました業績予想からの修正を行っておりません。

なお、業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき算出した見通しであり、実際の業績が記載の見通しとは異なる結果となる可能性があります。

## 4. 四半期連結財務諸表

## (1) 四半期連結貸借対照表

区分	当四半期連結会計期末 (平成18年9月30日)	
	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)		
流動資産		
1 現金及び預金	718,758	
2 売掛金	284,368	
3 たな卸資産	158,166	
4 前渡金	134,425	
5 その他	23,914	
貸倒引当金	203	
流動資産合計		1,319,430 77.2
固定資産		
1 有形固定資産	56,173	
2 無形固定資産		
(1) のれん	180,696	
(2) その他	98,038	
無形固定資産合計	278,735	
3 投資その他の資産	53,001	
固定資産合計		387,909 22.7
繰延資産		2,249 0.1
資産合計		1,709,590 100.0
(負債の部)		
流動負債		
1 買掛金	58,622	
2 未払法人税等	802	
3 返品調整引当金	762	
4 その他	76,367	
流動負債合計		136,554 8.0
負債合計		136,554 8.0
(純資産の部)		
株主資本		
1 資本金	781,039	
2 資本剰余金	765,029	
3 利益剰余金	4,661	
株主資本合計		1,541,407 90.2
評価・換算差額等		
1 為替換算調整勘定	2,269	
評価・換算差額等合計		2,269 0.1
少数株主持分		29,357 1.7
純資産合計		1,573,035 92.0
負債純資産合計		1,709,590 100.0

## (2) 四半期連結損益計算書

区分	当四半期連結会計期間 (自 平成18年 1月 1日 至 平成18年 9月30日)	
	金額(千円)	構成比 (%)
売上高	704,147	100.0
売上原価	293,885	41.7
売上総利益	410,261	58.3
返品調整引当金繰入額	762	0.1
差引売上総利益	409,499	58.2
販売費及び一般管理費	441,655	62.8
営業損失	32,155	4.6
営業外収益	2,560	0.4
営業外費用	33,729	4.5
経常損失	63,324	9.0
特別損失	13,084	1.9
税金等調整前四半期純損失	76,409	10.9
法人税、住民税及び事業税	1,462	0.2
少数株主損失	5,678	0.8
四半期純損失	72,193	10.3

## (3) 四半期連結株主資本等変動計算書

(千円)

	株主資本				評価・換算 差額等 為替換算 調整勘定	少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計			
平成17年12月31日残高	767,500	537,500	67,531	1,372,531	2,987	-	1,375,519
当四半期中の変動額							
新株予約権の行使に伴う新株の発行	13,539	13,539	-	27,079	-	-	27,079
株式交換に伴う新株の発行	-	213,990	-	213,990	-	-	213,990
四半期純損失	-	-	72,193	72,193	-	-	72,193
株主資本以外の項目の 当四半期中の変動額 (純額)	-	-	-	-	718	29,357	28,639
当四半期中の変動額合計	13,539	227,529	72,193	168,876	718	29,357	197,516
平成18年 9月30日残高	781,039	765,029	4,661	1,541,407	2,269	29,357	1,573,035

## (4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	当四半期連結会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)
区分	金額(千円)
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税金等調整前四半期純損失( )	76,409
減価償却費	37,415
のれん償却額	3,185
株式交付費償却額	1,426
返品調整引当金の増減額(減少: )	762
貸倒引当金の増減額(減少: )	207
受取利息	426
為替差損益(益: )	89
持分法による投資損益(益: )	27,746
売上債権の増減額(増加: )	181,929
たな卸資産の増減額(増加: )	2,570
前渡金の増減額(増加: )	112,986
その他流動資産の増減額(増加: )	3,701
仕入債務の増減額(減少: )	291,527
その他流動負債の増減額(減少: )	39,931
その他	63
小計	270,180
利息の受取額	426
法人税等の支払額	868
営業活動によるキャッシュ・フロー	270,622
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	33,571
有形固定資産の売却による収入	277
無形固定資産の取得による支出	33,903
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の 取得による支出	90,729
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の 取得による収入	2,333
保証金の差入による支出	4,098
投資活動によるキャッシュ・フロー	159,692
財務活動によるキャッシュ・フロー	
少数株主からの払込による収入	33,048
株式の発行による収入	27,079
財務活動によるキャッシュ・フロー	60,127
現金及び現金同等物に係る換算差額	3,411
現金及び現金同等物の増減額(減少: )	373,599
現金及び現金同等物の期首残高	1,092,357
現金及び現金同等物の四半期(期末)残高	718,758

平成18年12月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成18年11月15日

会社名 ターボリナックス株式会社 （コード番号 3777 大阪証券取引所ヘラクレス）

（URL <http://www.turbolinux.co.jp>）

代表者 役職名 代表取締役社長兼CEO 氏名 矢野 広一

問合せ先責任者 役職名 取締役財務統括兼CFO 氏名 岡田 光信 TEL 03(5766)1892

1. 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無：有

公認会計士又は監査法人による関与の状況：無

2. 平成18年12月期第3四半期の財務・業績概況（平成18年1月1日～平成18年9月30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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年12月期第3四半期	557	26.0	35	-	33	-
17年12月期第3四半期	752	-	149	-	135	-
(参考) 17年12月期	1,225		188		174	

	四半期（当期）純利益		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	
	百万円	%	円	銭	円	銭
18年12月期第3四半期	38	-	436	93	-	-
17年12月期第3四半期	135	-	1,740	62	1,480	77
(参考) 17年12月期	175		2,192	50	1,862	58

(注) 1. 売上高、営業利益、経常利益、四半期（当期）純利益におけるパーセント表示は、対前年同期比増減率であります。

2. 平成18年12月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

(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	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	
	百万円	百万円	%	円	銭
18年12月期第3四半期	1,693	1,583	93.5	17,344	68
17年12月期第3四半期	1,481	1,340	90.5	15,407	14
(参考) 17年12月期	1,813	1,380	76.1	15,869	92

3. 平成18年12月期の業績予想（平成18年1月1日～平成18年12月1日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通期	791	95	99

[ 業績予想に関する定性的情報等 ]

平成18年12月期通期の業績予想につきましては、平成18年9月15日に公表いたしました業績予想からの修正を行っておりません。

なお、業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき算出した見通しであり、実際の業績が記載の見通しとは異なる結果となる可能性があります。



区分	前四半期会計期末 (平成17年9月30日)		当四半期会計期末 (平成18年9月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年12月31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	43,352		47,149		335,314	
2 未払費用	40,027		26,311		45,881	
3 未払法人税等	3,081		712		5,293	
4 未払消費税等	11,263		-		-	
5 前受金	41,586		-		30,866	
6 前受収益	-		27,803		-	
7 返品調整引当金	-		762		-	
8 その他	1,986		7,512		15,426	
流動負債合計		141,298 9.5		110,252 6.5		432,781 23.9
負債合計		141,298 9.5		110,252 6.5		432,781 23.9
(資本の部)						
資本金		767,500 51.8				767,500 42.3
資本剰余金						
1 資本準備金	537,500		-		537,500	
資本剰余金合計		537,500 36.3		- -		537,500 29.6
利益剰余金						
1 第3四半期末処分 利益又は 当期末処分利益	35,421		-		75,683	
利益剰余金合計		35,421 2.4		- -		75,683 4.2
資本合計		1,340,421 90.5		- -		1,380,683 76.1
負債資本合計		1,481,719 100.0		- -		1,813,464 100.0
(純資産の部)						
株主資本						
1 資本金	-	-	781,039	46.1	-	-
2 資本剰余金						
(1) 資本準備金	-		656,333		-	
(2) その他	-		108,696		-	
資本剰余金合計		- -		765,029 45.2		- -
3 利益剰余金						
(1) その他						
利益剰余金 繰越利益剰余金	-		37,239		-	
利益剰余金合計		- -		37,239 2.2		- -
株主資本合計		- -		1,583,309 93.5		- -
純資産合計		- -		1,583,309 93.5		- -
負債純資産合計		- -		1,693,561 100.0		- -

## (2) 四半期損益計算書

区分	前四半期会計期間 (自 平成17年1月1日 至 平成17年9月30日)		当四半期会計期間 (自 平成18年1月1日 至 平成18年9月30日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31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	752,335	100.0	557,093	100.0	1,225,924	100.0
売上原価	275,162	36.6	186,880	33.6	575,254	46.9
売上総利益	477,173	63.4	370,213	66.4	650,669	53.1
返品調整引当金	-	-	762	0.1	-	-
繰入額						
差引売上総利益	477,173	63.4	369,451	66.3	650,669	53.1
販売費及び 一般管理費	327,852	43.6	404,727	72.7	461,753	37.7
営業利益又は 営業損失( )	149,320	19.8	35,276	6.3	188,915	15.4
営業外収益	2,635	0.4	6,966	1.3	4,121	0.3
営業外費用	16,718	2.2	5,595	1.0	18,687	1.5
経常利益又は 経常損失( )	135,237	18.0	33,905	6.1	174,349	14.2
特別利益	-	-	-	-	17,846	1.5
特別損失	-	-	3,165	0.6	16,623	1.4
税引前四半期 (当期)純利益	135,237	18.0	37,070	6.7	175,571	14.3
法人税、住民税 及び事業税	189	0.0	1,372	0.2	261	0.0
四半期(当期) 純利益	135,048	18.0	38,443	6.9	175,310	14.3
前期繰越利益又は 前期繰越損失( )	99,626		-		99,626	
四半期末処分利益 又は当期末処分利益	35,421		-		75,683	

## (3) 四半期株主資本等変動計算書

(単位 千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	その他 利益剰余金	
				繰越利益剰余金	
平成17年12月31日残高	767,500	537,500	-	75,683	1,380,683
当四半期中の変動額					
新株予約権の行使に伴 う新株の発行	13,539	13,539	-	-	27,079
株式交換に伴う新株の 発行	-	105,293	108,696	-	213,990
四半期純損失	-	-	-	38,443	38,443
当四半期中の変動額合計	13,539	118,833	108,696	38,443	168,876
平成18年9月30日残高	781,039	656,333	108,696	37,239	1,583,309

## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

当社は、当四半期連結会計期間より四半期連結連結財務諸表を作成しているため、「四半期連結キャッシュ・フロー計算書」については、四半期連結財務諸表に記載しております。

科 目	期 別	前四半期会計期間 (自 平成17年1月1日 至 平成17年9月30日)	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成17年1月1日 至 平成17年12月31日)
		金額(千円)	金額(千円)
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		135,237	175,571
減価償却費		52,523	65,961
営業権償却		-	15,833
貸倒引当金の増減額(減少: )		5,589	5,320
受取利息		12	353
為替差損益(益: )		219	1,058
支払利息		1,081	1,081
新株発行費償却額		627	1,851
上場関連費用		15,010	15,010
売上債権の増減額(増加: )		36,926	319,888
たな卸資産の増減額(増加: )		1,435	73,388
前渡金の増減額(増加: )		1,066	39
前払費用の増減額(増加: )		304	2,489
仕入債務の減少額		8,577	283,384
未払費用の増減額(減少: )		3,255	9,108
前受金の増減額(減少: )		1,584	9,135
預り金の減少額		898	1,978
未払消費税等の増加額		5,438	4,738
その他		1,944	3,838
小計		164,981	166,762
利息の受取額		12	353
利息の支払額		2,001	2,001
法人税等の支払額		422	288
営業活動によるキャッシュ・フロー		162,571	164,826
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出		232	232
有形固定資産の売却による収入		160	160
無形固定資産の取得による支出		15,665	37,957
その他		120	120
投資活動によるキャッシュ・フロー		15,617	37,909
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額		50,000	50,000
株式の発行による収入		901,562	901,562
財務活動によるキャッシュ・フロー		851,562	851,562
現金及び現金同等物に係る換算差額		219	1,058
現金及び現金同等物の増加額		998,296	979,537
現金及び現金同等物の期首残高		112,820	112,820
現金及び現金同等物の四半期(期末)残高		1,111,116	1,092,357