



平成19年6月期 第3四半期財務・業績の概況（非連結）

平成19年5月14日

上場会社名 株式会社 ディーバ (コード番号: 3836)
 (URL <http://www.diva.co.jp/>) (上場取引所: 大証 ヘラクレス G)
 問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 森川 徹治 (TEL: (03) 5480-7600)
 責任者役職・氏名 取締役財務担当 野城 剛

1 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

- ① 会計処理の方法の最近会計年度における認識の方法との相違の有無 : 無
- ② 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 無
- 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6月期第3四半期の財務・業績概況（平成18年7月1日～平成19年3月31日）

(1) 経営成績の進捗状況

(単位: 百万円未満切捨て)

	売上高		営業利益		経常利益		当期(四半期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成19年6月期第3四半期	1,858	—	295	—	285	—	168	—
平成18年6月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
(参考)平成18年6月期	2,046	—	170	—	159	—	89	—

	1株当たり当期純利益		潜在株式調整後1株当たり当期純利益	
	円	銭	円	銭
平成19年6月期第3四半期	16,948	84	16,735	12
平成18年6月期第3四半期	—	—	—	—
(参考)平成18年6月期	(注)3	46,147	53	—

(注)1. 期中平均株式数 平成19年6月期第3四半期 9,928株 平成18年6月期 1,947株

2. 前年の第3四半期決算は開示をおこなっていないため、売上高、営業利益等における前年同四半期の数値及び対前年同四半期増減率のパーセント表示は記載しておりません。

3. 平成18年9月27日付で1株を5株に分割しており、当該分割が平成18年6月期期首に行われたものとして遡及修正計算した場合の1株当たり当期純利益は、9,229円51銭となります。

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期においては、前期から投入した新製品や内部統制対応機能を付加したDivaSystem 8.4の投入による製品効果、及び企業の制度改正への対応をはじめとするIT投資意欲の堅調な動きに支えられ、第3四半期末におけるDivaSystemの累積使用お客様社数は484社となりました。

この結果、自社製品の売上が牽引役とし、ライセンス販売に伴うサービスの受注も順調に推移したこと等により売上高は1,858百万円となりました。

損益も売上高に対するライセンス販売の構成比率が高くなったことから収益率が向上し、売上増に伴う費用の増加はあったものの、研究開発・人財強化、IT設備関連強化への支出時期が当初予定より遅れているため、費用が予算額を下回った水準で推移したことなどにより経常利益は285百万円となっております。

今後、更なるお客様ニーズに適応する製品の開発、充実に努めていくこととしており、サービスと一体となった、より高付加価値なビジネスソリューションを提供していく所存であります。

(2) 財政状態の変動状況

	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
平成19年6月期第3四半期	2,115	929	43.9	86,616 14
平成18年6月期第3四半期	—	—	—	—
(参考)平成18年6月期	1,723	586	34.0	(注)3 301,005 31

- (注)1. 期末発行済株式数 平成19年6月期第3四半期 10,735株 平成18年6月期 1,947株
 2. 前年の第3四半期決算は開示をおこなっていないため、前年同四半期の数値は記載しておりません。
 3. 平成18年9月27日付で1株を5株に分割しており、当該分割が平成18年6月期期首に行われたものとして遡及修正計算した場合の1株当たり純資産額は、60,201円06銭となります。

【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 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
平成19年6月期第3四半期	32	△ 33	88	1,164
平成18年6月期第3四半期	—	—	—	—
(参考)平成18年6月期	456	△ 98	71	1,076

(注) 前年の第3四半期決算は開示をおこなっていないため、前年同四半期の数値は記載しておりません。

[財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

当第3四半期における財政状態は、総資産 2,115 百万円、負債 1,185 百万円、純資産 929 百万円となりました。また、受注案件が増加し、事業活動が拡大していることにより売上債権が 197 百万円増加したほか、買掛金・未払金及び法人税等の支払いによる運転資本の増加が、税引前第3四半期純利益・減価償却費による収入と均衡する結果となり、営業活動によるキャッシュ・フローは 32 百万円にとどまっております。現金及び現金同等物の残高は、新株発行による財務活動による調達があったことから前期末と比較して 88 百万円増加し 1,164 百万円となり、総資産は 392 百万円増加し 2,115 百万円となっております。

なお、第3四半期純利益の 168 百万円及び増資資金 184 百万円により純資産は前期末比 343 百万円増加し、その結果、自己資本比率は 43.9%と前期末と比較して 9.9 ポイント上昇しております。

当第3四半期におけるキャッシュ・フローの状況は次のとおりとなっております。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期における営業活動による収入は、32 百万円となっております。

これは主に、税引前第3四半期純利益 285 百万円、減価償却費 28 百万円等の資金増加に対して、売上債権の増加 197 百万円に加え、仕入債務の減少 40 百万円があったほか、法人税等の支出が 87 百万円となっ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)

当第3四半期における投資活動による支出は、33 百万円となっております。

これは主に、事務所レイアウトの変更による支出 22 百万円等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)

当第3四半期における財務活動による収入は、88 百万円となっております。

これは、主に新株発行による調達 179 百万円に対し、長期借入金の返済及び社債の償還、並びに配当金の支払があったことによるものであります。

○ 添付資料

- ① 四半期貸借対照表 (平成 19 年 3 月 31 日現在)
- ② 四半期損益計算書 (自 平成 18 年 7 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
- ③ 四半期株主資本等変動計算書 (自 平成 18 年 7 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)
- ④ 四半期キャッシュ・フロー計算書 (自 平成 18 年 7 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)

[参 考] 平成 19 年 6 月期の業績予想 (平成 18 年 7 月 1 日 ~ 平成 19 年 6 月 30 日)

	売上高	経常利益	当期純利益
通 期	2,500 <small>百万円</small>	340 <small>百万円</small>	200 <small>百万円</small>

(参考) 1 株当たり予想当期純利益 (通期) 18,630 円 65 銭

※ 1 株当たり予想当期純利益については、予定期末発行済株式数(10,735 株、潜在株式は考慮せず)により算出しております。

[業績予想に関する定性的情報等]

平成 19 年 1 月 5 日に公表いたしました業績予想を平成 19 年 5 月 14 日に修正しております。

(注意事項)

当資料に記載の業績予想は、本資料の発表日現在において入手している情報に基づいた見通しであり、リスクや不確実性を含んでいます。実際の業績は、今後の様々な要因により、これら業績見通しとは異なる結果となる可能性があります。

[そ の 他]

取締役の退任に関するお知らせ

この度、次のとおり取締役が退任いたしますのでお知らせします。

1 退任する取締役

取締役プロジェクト担当 三浦 直樹 (みうら なおき)

2 退任の理由

本人から一身上の都合により退任したい旨の申し出があったことによるものです。

3 退任予定日

平成 19 年 6 月 30 日

以 上

[四半期財務諸表]

① 四半期貸借対照表

区分	当第3四半期会計期間末 (平成19年 3月31日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成18年 6月30日)		
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	1,164,371		1,076,024		
2. 売掛金	479,534		281,949		
3. 仕掛品	79,987		84,506		
4. その他	158,656		56,336		
流動資産合計		1,882,549		1,498,816	87.0
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	20,226		15,396		
(2) 工具器具備品	35,771		33,295		
(3) 建設仮勘定	19,106		—		
有形固定資産合計	75,104		48,691		
2. 無形固定資産	24,624		28,835		
3. 投資その他の資産					
(1) 敷金・保証金	116,267		133,177		
(2) その他	17,140		13,953		
投資その他の資産合計	133,408		147,130		
固定資産合計		233,136		224,657	13.0
資産合計		2,115,686	100.0	1,723,473	100.0

区分	当第3四半期会計期間末 (平成19年 3月31日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成18年 6月30日)		
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 買掛金	37,838		78,127		
2. 1年以内返済予定の 長期借入金	52,396		51,306		
3. 1年以内償還予定の 社債	40,000		40,000		
4. 未払金	99,398		74,393		
5. 未払費用	145,257		23,557		
6. 未払法人税等	142,860		54,092		
7. 前受収益	276,447		333,726		
8. 受注損失引当金	5,600		1,600		
9. 役員賞与引当金	4,800		4,000		
10. その他	67,688		76,413		
流動負債合計		872,287		737,217	42.8
II 固定負債					
1. 社債	180,000		215,000		
2. 長期借入金	67,902		107,969		
3. その他	65,672		77,230		
固定負債合計		313,574		400,199	23.2
負債合計		1,185,862		1,137,416	66.0
(純資産の部)					
I 株主資本					
1. 資本金		268,400		176,400	10.2
2. 資本剰余金					
(1) 資本準備金	205,200		113,200		
資本剰余金合計		205,200		113,200	6.6
3. 利益剰余金					
(1) 利益準備金	374		374		
(2) その他利益剰余金					
プログラム等準備金	126,179		143,990		
繰越利益剰余金	329,670		152,092		
利益剰余金合計		456,224		296,457	17.2
株主資本合計		929,824		586,057	34.0
純資産合計		929,824		586,057	34.0
負債純資産合計		2,115,686		1,723,473	100.0

② 四半期損益計算書

区分	当第3四半期会計期間 (自 平成18年 7月 1日 至 平成19年 3月31日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成17年 7月 1日 至 平成18年 6月30日)	
	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高	1,858,739	100.0	2,046,923	100.0
II 売上原価	651,015	35.0	965,047	47.2
売上総利益	1,207,723	65.0	1,081,876	52.8
III 販売費及び一般管理費	912,014	49.1	911,604	44.5
営業利益	295,709	15.9	170,272	8.3
IV 営業外収益	598	0.0	7	0.0
V 営業外費用	10,590	0.5	11,116	0.5
経常利益	285,717	15.4	159,162	7.8
VI 特別損失	—	—	12,385	0.6
税引前第3四半期 (当期)純利益	285,717	15.4	146,777	7.2
法人税、住民税及び 事業税	175,900		72,800	
法人税等調整額	△ 58,457	6.3	△ 15,871	2.8
第3四半期(当期) 純利益	168,275	9.1	89,849	4.4

③ 四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期会計期間 (自 平成18年 7月 1日 至 平成19年 3月31日)

	株主資本							株主資本 合計	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計		
		資本 準備金	資本剰余金 合計		プログラム 等準備金	繰越利益 剰余金			
平成18年 6月30日残高 (千円)	176,400	113,200	113,200	374	143,990	152,092	296,457	586,057	586,057
第3四半期会計期間中の変動額									
新株の発行	92,000	92,000	92,000					184,000	184,000
プログラム等準備金の取崩額 (千円)					△ 17,811	17,811	—	—	—
剰余金の配当 (千円)						△ 8,508	△ 8,508	△ 8,508	△ 8,508
第3四半期純利益 (千円)						168,275	168,275	168,275	168,275
第3四半期会計期間中の 変動額合計 (千円)	92,000	92,000	92,000	—	△ 17,811	177,577	159,766	343,766	343,766
平成19年 3月31日残高 (千円)	268,400	205,200	205,200	374	126,179	329,670	456,224	929,824	929,824

④ 四半期キャッシュ・フロー計算書

	当第3四半期会計期間 (自 平成18年 7月 1日 至 平成19年 3月31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 7月 1日 至 平成18年 6月30日)
区分	金額 (千円)	金額 (千円)
I 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	285,717	146,777
減価償却費	28,739	51,914
引当金の増減額 (減少:△)	4,800	△ 9,968
株式交付費	4,766	—
社債発行費用	—	4,159
受取利息	△ 598	△ 7
支払利息	5,782	6,667
売上債権の増減額 (増加:△)	△ 197,585	149,949
たな卸資産の減少額	4,519	2,978
仕入債務の増減額 (減少:△)	△ 40,288	61,681
前受収益の増減額 (減少:△)	△ 57,278	52,367
未払金の増加額	25,004	54,815
未払費用の増加額	122,192	5,980
その他	△ 60,366	△ 785
小計	125,404	526,531
利息の受取額	598	7
利息の支払額	△ 5,913	△ 5,867
法人税等の支払額	△ 87,131	△ 64,410
営業活動によるキャッシュ・フロー	32,958	456,261
II 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	△ 45,601	△ 21,573
無形固定資産の取得による支出	△ 1,262	△ 28,031
保証金の差入れによる支出	—	△ 49,475
保証金の返却による収入	16,909	—
その他	△ 3,461	612
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,415	△ 98,468
III 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	—	△ 20,000
長期借入金の返済による支出	△ 38,977	△ 62,366
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△ 7,944	△ 14,251
新株発行による収入	179,233	—
社債発行による収入	—	195,840
社債の償還による支出	△ 35,000	△ 25,000
配当金の支払額	△ 8,508	△ 2,336
その他	—	△ 324
財務活動によるキャッシュ・フロー	88,802	71,562
IV 現金及び現金同等物の増加額	88,346	429,355
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,076,024	646,669
VI 現金及び現金同等物の第3四半期末(期末)残高	1,164,371	1,076,024