

平成18年7月期 第1四半期業績の概況（連結）

平成17年12月16日

上場会社名 株式会社モスインスティテュート

(コード番号：2316 大証ヘラクレス)

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

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 林 一郎
責任者役職・氏名 取締役経営管理部長 石井 賢一

(TEL：(03)5623-7207)

1 四半期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連結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18年7月期第1四半期の業績概況 (平成17年 8月 1日 ~ 平成17年 10月31日)

(1) 経営成績(連結)の進捗状況

(注)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		営業損失		経常損失		当期(四半期)純損失	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年7月期第1四半期	287	(68.8)	66	(△66.8)	67	(△74.4)	71	(△72.9)
17年7月期第1四半期	170	(△23.9)	199	(-)	262	(-)	262	(-)
(参考)17年7月期	624	(△6.8)	1,171	(-)	1,460	(-)	2,274	(-)

	1株当たり当期純損失		潜在株式調整後1株当たり当期純利益	
	円	銭	円	銭
18年7月期第1四半期	9	70	-	-
17年7月期第1四半期	8,086	38	-	-
(参考)17年7月期	601	33	-	-

- (注) 1 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期比増減率を示しております。
2 当四半期および前年同四半期に係る数値については、監査法人の監査を受けておりません。
3 当四半期、前年同四半期および平成17年7月期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当期(四半期)純損失の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]

当第1四半期における我が国経済は、原油価格の高騰など不安要因はあるものの、企業収益の改善や個人消費の持ち直しを背景として景気は穏やかな回復基調のうちに推移いたしました。

医薬品開発関連業界におきましては、引き続き製薬企業の再編が進むなか、アウトソーシング先であるCRO (Contract Research Organization = 開発業務受託機関) の市場も競争が厳しくなっております。

このような状況の下、当社グループでは新たな収益機会の開拓、拡大を目指し臨床試験支援サービスを核にEDCサービスの品質向上、低コスト化などのブラッシュアップを進め競争力を強化すると共に、社内体制の再構築を進め低採算部門を整理し競争力の高い分野に資源を集中した他、関連する新規ビジネスも本格的にスタートいたしました。その結果、当第1四半期の売上高は287百万円(前年同期比68.8%増)となりました、しかしながら損益面では固定費負担を売上高でカバーできなかったことなどから、経常損失67百万円(前年同期比77.4%減)、第1四半期純損失71百万円(前年同期比72.9%減)となりました。

当社グループでは、引き続きEDCサービスの品質の向上、事業パートナーとのアライアンスの強化を進め製薬会社におけるEDCシステムの更なる普及に取り組む他、シナジー効果の高い新規事業にも積極的に進出し事業の拡大を図っていく所存であります。

(2) 財政状態（連結）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
18年7月期第1四半期	2,004	1,067	53.3	144 26
17年7月期第1四半期	2,452	396	16.2	12,232 74
(参考)17年7月期	2,289	1,139	49.8	153 96

[財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等]

当第1四半期における総資産は、事業整理損失引当金の取崩81百万円および四半期純損失71百万円の計上などにより、前連結会計年度に比べ285百万円減少し、2,004百万円となりました。

3 平成18年7月期の連結業績予想（平成17年 8月 1日 ～ 平成18年 7月31日）

当期の連結予想につきましては平成17年9月22日に公表しました連結業績予想に変更はありません。尚、個別業績予想につきましても同様であります。

(参考) 平成18年7月期第1四半期の業績概況（平成17年 8月 1日 ～ 平成17年 10月31日）

経営成績（個別）の進捗状況

(注) 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	営業損失	経常損失	当期(四半期)純損失
	百万円 %	百万円 %	百万円 %	百万円 %
18年7月期第1四半期	125 (△25.5)	101 (△48.9)	102 (△60.9)	105 (△59.7)
17年7月期第1四半期	168 (△23.8)	198 (—)	261 (—)	261 (—)
(参考)17年7月期	515 (△21.8)	1,146 (—)	1,438 (—)	2,246 (—)

	1株当たり当期純損失	潜在株式調整後1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
18年7月期第1四半期	14 22	—
17年7月期第1四半期	8,066 41	—
(参考)17年7月期	593 96	—

財政状態（個別）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
18年7月期第1四半期	1,858	1,046	56.3	141 45
17年7月期第1四半期	2,463	372	15.1	11,474 60
(参考)17年7月期	2,195	1,151	52.5	155 67

以上

○ 添付資料

- ・ 四半期連結（要約）損益計算書、四半期連結（要約）貸借対照表
- ・ 四半期（要約）損益計算書、四半期（要約）貸借対照表

第1四半期連結財務諸表

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

区分	前第1四半期連結会計期末 (平成16年10月31日現在)		当第1四半期連結会計期末 (平成17年10月31日現在)		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 (平成17年7月31日現在)	
	金額	構成 比	金額	構成 比	金額	構成 比
(資産の部)		%		%		%
I 流動資産						
1 現金及び預金	568,204		1,165,740		1,326,000	
2 受取手形及び売掛金	264,034		259,324		240,401	
3 たな卸資産	21,751		70,660		122,688	
4 短期貸付金	700,000		—		—	
5 繰延税金資産	122		10,873		8,025	
6 その他	165,364		67,649		165,787	
7 貸倒引当金	—		△115,117		△115,117	
流動資産合計	1,719,477	70.1	1,459,130	72.8	1,747,787	76.3
II 固定資産						
1 有形固定資産	2,268	0.1	58,249	2.9	60,544	2.6
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	596,271		178,856		197,716	
(2) ソフトウェア仮勘定	84,734		—		—	
(3) 連結調整勘定	—		159,258		168,273	
(4) その他	226		226		226	
無形固定資産合計	681,232	27.8	338,341	16.9	366,216	16.0
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	—		83,400		50,000	
(2) その他	49,022		65,040		64,910	
投資その他の資産合計	49,022	2.0	148,440	7.4	114,910	5.0
固定資産合計	732,524	29.9	545,031	27.2	541,671	23.7
資産合計	2,452,001	100.0	2,004,161	100.0	2,289,459	100.0

(単位：千円)

区分	当第1四半期連結会計期末 (平成16年10月31日現在)		当第1四半期連結会計期末 (平成17年10月31日現在)		前連結会計年度 要約連結貸借対照表 (平成17年7月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)		%		%		%
I 流動負債						
1 買掛金	159,986		60,096		113,088	
2 短期借入金	389,008		84,000		84,000	
3 1年内償還社債	102,000		102,000		102,000	
4 未払金	—		101,386		130,375	
5 未払法人税等	1,757		15,533		18,418	
6 前受金	52,429		137,590		120,278	
7 預り金	—		83,672		111,836	
8 賞与引当金	—		9,990		3,996	
9 事業整理損失引当金	—		212,966		300,000	
10 その他	52,165		21,176		13,754	
流動負債合計	757,348	30.9	828,412	41.3	997,747	43.6
II 固定負債						
1 社債	197,000		95,000		95,000	
2 転換社債	1,000,000		—		—	
3 長期借入金	99,630		6,500		15,000	
4 繰延税金負債	1,094		623		623	
5 長期末払金	—		—		35,993	
固定負債合計	1,297,724	52.9	102,123	5.1	146,616	6.4
負債合計	2,055,073	83.8	930,535	46.4	1,144,364	50.0
(少数株主持分)						
少数株主持分	—		6,130	0.3	5,826	0.2
(資本の部)						
I 資本金	770,050	31.4	2,143,372	106.9	2,143,372	93.6
II 資本剰余金	700,050	28.6	2,081,678	103.9	2,081,678	90.9
III 利益剰余金	△1,073,621	△43.8	△3,157,227	△157.5	△3,085,455	△134.7
IV 自己株式	—	—	△326	△0.0	△326	△0.0
資本合計	396,928	16.2	1,067,495	53.3	1,139,268	49.8
負債、少数株主持分及び資本合計	2,452,001	100.0	2,004,161	100.0	2,289,459	100.0

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成16年10月31日)			当第1四半期連結会計期間 (自 平成17年8月1日 至 平成17年10月31日)			前連結会計年度 要約連結損益計算書 (自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)		
	金額		百分比	金額		百分比	金額		百分比
I 売上高	170,601		100.0	287,974		100.0	624,349	100.0	
II 売上原価	321,140		188.2	255,733		88.8	1,171,501	187.6	
売上総利益又は売上総損失 (△)	△150,538		△88.2	32,240		11.2	△547,152	△87.6	
III 販売費及び一般管理費	48,645		28.5	98,415		34.2	623,934	99.9	
営業損失	199,183		△116.8	66,174		△23.0	1,171,086	△187.6	
IV 営業外収益									
1 受取利息	2,220			133			26,320		
2 その他	38	2,258	1.3	7	140	0.0	2,859	29,179	4.6
V 営業外費用									
1 支払利息	1,900			365			6,195		
2 社債利息	473			314			—		
3 有価証券売却損	—			—			20,005		
4 社債発行費	63,087			268			206,106		
5 新株発行費	—			—			31,966		
6 デリバティブ運用損	—			—			54,076		
7 その他	—	65,461	38.4	160	1,110	0.4	368	318,719	51.0
経常損失	262,386		△153.8	67,144		△23.3	1,460,626	△233.9	
VI 特別損失									
1 固定資産除却損	—			—			408,395		
2 リース資産除却損	—			—			98,418		
3 事業整理損失引当金繰入額	—	—	—	—	—	—	300,000	806,814	129.3
税金等調整前第1四半期 (当期) 純損失	262,386		△153.8	67,144		△23.3	2,267,441	△363.2	
法人税、住民税及び事業税	—			7,171			10,228		
法人税等調整額	—	—	—	△2,847	4,323	1.5	724	10,952	1.7
少数株主持分損益	—	—	—	—	303	0.1	—	△4,173	△0.6
第1四半期(当期) 純損失	262,386		△153.8	71,772		△24.9	2,274,220	△364.3	

第1四半期要約財務諸表

【要約貸借対照表】

(単位：千円)

区分	前第1四半期会計期間末 (平成16年10月31日現在)		当第1四半期会計期間末 (平成17年10月31日現在)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年7月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)		%		%		%
I 流動資産						
1 現金及び預金	526,977		1,053,913		1,273,802	
2 受取手形	—		—		4,002	
3 売掛金	265,985		220,459		228,361	
4 たな卸資産	21,751		8,100		22,301	
5 短期貸付金	700,000		—		—	
6 前払費用	—		10,960		10,752	
7 未収入金	—		2,073		107,868	
8 立替金	82,929		—		—	
9 未収消費税等	—		44,672		43,079	
10 その他	103,586		1,120		865	
貸倒引当金	—		△115,117		△115,117	
流動資産合計	1,701,230	69.1	1,226,184	66.0	1,575,915	71.8
II 固定資産						
1 有形固定資産	2,268	0.1	16,176	0.9	17,818	0.8
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア	596,271		172,943		191,410	
(2) ソフトウェア仮勘定	84,734		—		—	
(3) その他	226		226		226	
無形固定資産合計	681,232	27.6	173,170	9.3	191,637	8.7
3 投資その他の資産						
(1) 関係会社株式	—		393,600		360,200	
(2) 敷金及び保証金	—		45,050		45,080	
(3) その他	79,022		4,582		4,422	
投資その他の資産合計	79,022	3.2	443,232	23.8	409,702	18.7
固定資産合計	762,524	30.9	632,579	34.0	619,158	28.2
資産合計	2,463,755	100.0	1,858,763	100.0	2,195,074	100.0

(単位：千円)

区分	前第1四半期会計期間末 (平成16年10月31日現在)		当第1四半期会計期間末 (平成17年10月31日現在)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年7月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)		%		%		%
I 流動負債						
1 買掛金	152,809		60,096		113,259	
2 短期借入金	350,000		—		—	
3 1年内償還社債	102,000		102,000		102,000	
4 1年内返済予定長期借入金	39,008		84,000		84,000	
5 未払金	—		113,882		130,942	
6 未払費用	—		16,841		13,645	
7 未払法人税等	145		2,455		9,400	
8 前受金	52,429		35,269		34,653	
9 預り金	—		82,477		108,681	
10 事業整理損失引当金	—		212,966		300,000	
11 その他	97,309		—		—	
流動負債合計	793,702	32.2	709,989	38.2	896,582	40.8
II 固定負債						
1 社債	197,000		95,000		95,000	
2 転換社債	1,000,000		—		—	
3 長期借入金	99,630		6,500		15,000	
4 繰延税金負債	1,094		623		623	
5 長期未払金	—		—		35,993	
固定負債合計	1,297,724	52.7	102,123	5.5	146,616	6.7
負債合計	2,091,427	84.9	812,112	43.7	1,043,199	47.5
(資本の部)						
I 資本金	760,050	30.8	2,143,372	115.3	2,143,372	97.6
II 資本剰余金	700,500	28.4	2,081,678	112.0	2,081,678	94.8
III 利益剰余金						
1 利益準備金	1,227		1,227		1,227	
2 任意積立金	1,831		915		1,373	
3 第1四半期(当期)未処理 損失	1,091,281		3,180,216		3,075,450	
利益剰余金合計	△1,088,222	△44.1	△3,178,072	△171.0	△3,072,848	△140.0
IV 自己株式	—	—	△326	0.0	△326	0.0
資本合計	372,327	15.1	1,046,650	56.3	1,151,874	52.5
負債・資本合計	2,463,755	100.0	1,858,763	100.0	2,195,074	100.0

【要約損益計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成16年10月31日)			当第1四半期会計期間 (自 平成17年8月1日 至 平成17年10月31日)			前事業年度 要約損益計算書 (自 平成16年8月1日 至 平成17年7月31日)		
	金額	百分比	%	金額	百分比	%	金額	百分比	%
I 売上高	168,801	100.0		125,723	100.0		515,201	100.0	
II 売上原価	320,536	189.9		162,578	129.3		1,108,852	215.2	
売上総損失	151,734	△89.9		36,855	△29.3		593,651	△115.2	
III 販売費及び一般管理費	46,801	27.7		64,493	51.2		552,629	107.3	
営業損失	198,535	△117.6		101,348	△117.6		1,146,280	△222.5	
IV 営業外収益									
1 受取利息	—			132			14,026		
2 受取配当金	—			7			12,293		
3 その他	2,258	2,258	1.3	—	139	0.1	267	26,587	5.2
V 営業外費用									
1 支払利息	—			365			4,515		
2 社債利息	—			314			1,679		
3 新株発行費	—			268			31,966		
4 社債発行費	—			—			206,106		
5 有価証券売却損	—			—			20,005		
6 デリバティブ運用損	—			—			54,076		
7 雑損失	65,461	65,461	38.8	160	1,110	0.9	368	318,719	61.9
経常損失	261,738	△155.1		102,319	△81.4		1,438,412	△279.2	
VI 特別損失									
1 固定資産除却損	—			—			408,395		
2 リース資産除却損	—			—			98,418		
3 事業整理損失引当金繰入額	—	—		—	—		300,000	806,814	156.6
税引前第1四半期(当期)純損失	261,738	△155.1		102,319	△81.4		2,245,227	△435.8	
法人税、住民税及び事業税	—			2,904	2.3		1,609		
法人税等調整額	—	—		—	2,904	—	△470	1,138	△0.2
第1四半期(当期)純損失	261,738	△155.1		105,223	△83.7		2,246,365	△436.0	
前期繰越損失	829,542			3,074,992			829,084		
第1四半期(当期)未処理損失	1,091,281			3,180,216			3,075,450		