

# 平成18年7月期 第3四半期業績の概況 (連結)

平成18年5月29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 (TEL: (03) 5623-7231)  
責任者役職・氏名 取締役経営管理部長 林 一郎

## 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  
内容: 連結(新規)1社 (除外)1社
- 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3四半期の業績概況 (平成17年 8月 1日 ~ 平成18年 4月30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	%
18年7月期第3四半期	818	(39.9)	△182	(-)	△183	(-)	△208	(-)
17年7月期第3四半期	491	(△18.1)	△868	(-)	△1,093	(-)	△1,596	(-)
(参考)17年 7月期	624	(△46.9)	△1,171	(-)	△1,460	(-)	△2,274	(-)

	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
18年7月期第3四半期	△4 19	—
17年7月期第3四半期	△454 35	—
(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です。

2. 1株当たり当期純利益の算出に際し、平成17年3月23日付で1株を100株に株式分割しておりますことから、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。

### [経営成績(連結)の進捗状況に関する定性的情報等]

第3四半期における我が国経済は、企業の過剰債務などの構造的な調整圧力が概ね払拭されたもとの、高水準の企業収益や雇用者所得の緩やかな増加を受け、国内民間需要も引き続き増加していく傾向が見られたものの、高騰を続ける原油価格やそのもとの海外経済の動向など、景気に対するリスク要因については、引き続き十分注意を払っていく必要がある状況にあります。

医薬品開発関連業界におきましては、グローバル開発における治験期間の短縮化への動きがますます活発化しアウトソーシング先であるCRO (Contract Research Organization = 開発業務受託機関) の市場も依然拡大しており、今後もより質の高いサービスの提供が必要とされております。

このような状況の下、当社グループではEDCサービスをコアビジネスと位置づけて受託を進めたほか、株式会社コスメックスにおいて、環境可変室を利用した化粧品試験の受託を拡大してまいりました。その結果、第3四半期での売上高は818百万円(前年同期比39.9%増)と伸長しました。またコスト面でシステム開発の費用の見直しを進めるとともに人件費の削減に努めた結果、利益額は、第3四半期経常損失183百万円、純損失208百万円と期初来の赤字幅を圧縮することができました。

業績面では依然として厳しい状況が続いておりますが、当社グループでは、EDCサービスを核としつつ、総合的な臨床試験支援サービスを展開することにより、事業の拡大を図っていく所存でございます。

(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3四半期	1,339	935	69.9	12 65
17年7月期第3四半期	2,045	266	13.0	65 36
(参考)17年7月期	2,289	1,139	49.8	153 96

【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 期末残高
	百万円	百万円	%	百万円
18年7月期第3四半期	△356	△60	△263	668
17年7月期第3四半期	—	—	—	—
(参考)17年7月期	△742	△550	2,007	1,306

(注) 1. 平成17年7月期第3四半期につきまして、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成していないため、開示しておりません。

【財政状態（連結）の変動状況に関する定性的情報等】

当第3四半期における総資産は、前連結会計年度末に比べ950百万円減少し、1,339百万円となりました。負債総額は前連結会計年度末に比べ747百万円減少し、396百万円となりました。減少の主なものは、社債の返済51百万円、事業整理損失300百万円及び買掛金の減少100百万であります。

なお、特別利益として債権回収による貸倒引当金38百万円を計上しております。

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）

現時点の業績予想につきましては、平成18年3月13日に発表いたしました平成18年7月期の連結業績予想から変更はありません。

○ 添付資料

- (要約) 四半期連結貸借対照表、
- (要約) 四半期連結損益計算書、
- (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書、

以上

## (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円、%)

科 目	当四半期 (平成18年7月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成17年7月期 第3四半期)	増減		(参考) (平成17年7月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金	688,049	628,991	59,058	9.4	1,326,000
2. 受取手形及び売掛金	81,362	271,656	△190,293	△70.1	240,401
3. 棚卸資産	66,305	15,705	50,600	322.2	122,688
4. 短期貸付金	—	350,000	△350,000	△100.0	—
5. その他	42,850	63,994	△21,145	△33.0	173,813
貸倒引当金	—	—	—	—	△115,117
流動資産合計	878,567	1,330,347	△451,780	△34.0	1,747,787
II 固定資産					
1. 有形固定資産	119,160	77,895	41,264	53.0	60,544
2. 無形固定資産	199,168	472,263	△273,094	△57.8	366,216
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	120,000	100,000	20,000	20.0	50,000
(2) その他	22,242	64,750	△42,508	△65.7	64,910
固定資産合計	460,571	714,910	△254,338	△35.6	541,671
資産合計	1,339,138	2,045,257	△706,119	△34.5	2,289,459
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 買掛金	9,580	42,014	△32,433	△77.2	113,088
2. 短期借入金	24,377	86,608	△62,231	△71.9	84,000
3. 1年内償還社債	146,000	102,000	44,000	43.1	102,000
4. 未払金	60,641	193,751	△133,110	△68.7	125,507
5. 前受金	90,415	88,388	2,026	2.3	120,278
6. 預り金	6,215	99,793	△93,578	△93.8	111,836
6. 事業整理損失引当金	3,110	—	3,110	—	—
7. 賞与引当金	14,985	9,000	5,985	66.5	3,996
8. その他	32,925	54,066	△21,140	△39.1	37,040
流動負債合計	388,250	675,622	△287,372	△42.5	997,747
II 固定負債					
1. 長期借入金	—	31,326	△31,326	△100.0	15,000
2. 社債	—	1,066,000	△1,066,000	△100.0	95,000
4. その他	8,727	778	7,949	1,020.6	36,616
固定負債合計	8,727	1,098,105	△1,089,377	△99.2	146,616
負債合計	396,978	1,773,728	△1,376,749	△77.6	1,144,364
(少数株主持分)					
少数株主持分	6,377	4,921	1,455	29.6	5,826
(資本の部)					
I 資本金	2,144,372	1,302,297	842,074	64.7	2,143,372
II 資本剰余金	2,082,678	1,242,752	839,926	67.6	2,081,678
III 利益剰余金	△3,298,570	△2,278,117	△1,020,453	44.8	△3,085,455
IV 為替換算調整勘定	7,630	—	7,630	—	—
V 自己株式	△326	△324	△2	0.7	△326
資本合計	935,783	266,608	669,174	251.0	1,139,268
負債、少数株主持分及び資本合計	1,339,138	2,045,257	△706,119	△34.5	2,289,459

## (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円、%)

科 目	当四半期 (平成18年7月期 第3四半期)	前年同四半期 (平成17年7月期 第3四半期)	増減		(参考) (平成17年7月期)
	金額	金額	金額	増減率	金額
I 売 上 高	818,213	491,915	326,298	66.3	624,349
II 売 上 原 価	648,195	876,132	△227,937	△26.0	1,171,501
売上総利益又は売上総損失(△)	170,018	△384,217	554,236	△144.3	△547,152
III 販売費及び一般管理費	352,603	484,697	△132,094	△27.3	623,934
営 業 損 失	182,584	868,915	686,330	△79.0	1,171,086
IV 営 業 外 収 益	5,424	15,298	△9,874	△64.5	29,179
V 営 業 外 費 用	6,746	240,110	△233,364	△97.2	318,719
経 常 損 失	183,906	1,093,727	909,820	△83.1	1,460,626
VI 特 別 利 益	38,969	—	38,969	—	—
VII 特 別 損 失	43,726	506,814	△463,087	△91.4	806,814
税金等調整前損失	188,663	1,600,541	1,411,877	△88.2	2,267,441
法人税、住民税及び事業税	21,492	1,605	19,987	1,238.6	10,228
法人税等調整額	1,821	△201	2,022	△1004.5	724
少数株主損失	△3,056	△5,078	2,022	△39.8	△4,173
当 期 純 損 失	208,921	1,596,867	1,387,945	△86.9	2,274,220

## (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

科目	当四半期 (平成18年7月期 第3四半期)	(参考) (平成17年7月期)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前純損失	188,663	2,267,441
減価償却費	27,654	142,843
連結調整勘定当期償却額	24,506	12,019
固定資産除却損	—	408,395
リース資産除却損	—	98,418
貸倒引当金の増減額	—	115,117
事業整理損失引当金の増減額	△57,021	300,000
有価証券売却損	—	20,005
デリバティブ損失	—	54,076
新株発行費	—	31,966
社債発行費	—	206,106
売上債権の増減額	43,921	△8,347
棚卸資産の増減額	56,382	△20,872
仕入債務の増減額	△103,581	62,043
未収消費税の増減額	29,435	△18,811
前受金の増減額	△29,863	19,834
預り金の増減額	△105,748	103,929
法人税等支払額	△13,309	△7,479
その他	△40,066	5,842
営業活動によるキャッシュ・フロー	△356,352	△742,354
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	△79,539	△10,703
無形固定資産の取得による支出	—	△80,800
敷金保証金の返金による収入	45,030	—
敷金保証金の差入による支出	△6,784	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△234,671
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△3,500	△50,000
有価証券運用による支出	—	△74,082
投資有価証券の取得による支出	△120,000	△100,000
有価証券の運用元本回収による収入	100,000	—
その他	4,422	△620
投資活動によるキャッシュ・フロー	△60,370	△550,877
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	—	△350,000
長期借入金の返済による支出	△75,500	△76,991
社債の発行による収入	—	1,793,893
社債の返済による支出	△51,000	△242,000
株式の発行による収入	2,000	872,534
少数株主に対する新株発行による収入	11,535	10,000
リース債務の返済による支出	△151,514	—
その他	636	△326
財務活動によるキャッシュ・フロー	△263,842	2,007,108
IV 現金及び現金同等物に係る為替差額	2,659	—
V 現金及び現金同等物の増加額	△677,905	713,877
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,306,000	592,123
VII 新規連結子会社の現金及び現金同等物	39,954	—
VIII 現金及び現金同等物の期末残高	668,049	1,306,000