

平成22年3月期 第1四半期決算短信

平成21年8月14日

上場会社名 株式会社 フライトシステムコンサルティング
 コード番号 3753 URL <http://www.flight.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役
 四半期報告書提出予定日 平成21年8月14日
 配当支払開始予定日 —

上場取引所 東

(氏名) 片山 圭一郎

(氏名) 松本 隆男

TEL 03-3440-6100

(百万円未満切捨て)

1. 平成22年3月期第1四半期の連結業績(平成21年4月1日～平成21年6月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期純利益 | |
|-------------|-----|-------|------|---|------|---|--------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 22年3月期第1四半期 | 498 | △19.5 | △106 | — | △117 | — | △119 | — |
| 21年3月期第1四半期 | 619 | — | △171 | — | △176 | — | △175 | — |

| | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 |
|-------------|-------------|--------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 22年3月期第1四半期 | △10,395.70 | — |
| 21年3月期第1四半期 | △15,350.44 | — |

(2) 連結財政状態

| | 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 |
| 22年3月期第1四半期 | 1,442 | △76 | △5.3 | △6,708.43 |
| 21年3月期 | 1,749 | 42 | 2.4 | 3,667.48 |

(参考) 自己資本 22年3月期第1四半期 △76百万円 21年3月期 42百万円

2. 配当の状況

| (基準日) | 1株当たり配当金 | | | | |
|----------------|----------|--------|--------|------|------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 年間 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 21年3月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |
| 22年3月期 | — | | | | |
| 22年3月期 (予想) | | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 |

(注) 配当予想の当四半期における修正の有無 無

3. 平成22年3月期の連結業績予想(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1株当たり当期純利益 |
|-----------------|-------|-------|------|---|------|---|-------|---|------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期 連結累計期間 | 1,150 | △18.0 | △85 | — | △108 | — | △118 | — | △10,300.28 |
| 通期 | 3,100 | 2.6 | 120 | — | 82 | — | 62 | — | 5,412.01 |

(注) 連結業績予想数値の当四半期における修正の有無 無

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) 無
新規 一社 (社名) 除外 一社 (社名)

(2) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 無

(3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更(四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更)に記載されるもの

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 有
- ② ①以外の変更 無

(注)詳細は、4ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

| | | | | |
|----------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 22年3月期第1四半期 | 11,462株 | 21年3月期 | 11,462株 |
| ② 期末自己株式数 | 22年3月期第1四半期 | 6株 | 21年3月期 | 6株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期連結累計期間) | 22年3月期第1四半期 | 11,455株 | 21年3月期第1四半期 | 11,456株 |

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる仮定及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、4ページ【定性的情報・財務諸表】3. 連結業績予想に関する定性的情報をご覧ください。

定性的情報・財務諸表等

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第1四半期連結累計期間においては、在庫調整の進展や政府の景気浮揚策により景気悪化に下げ止まりの兆しがみられましたが、依然として厳しい経済環境が続いております。

当社グループにおいては、第1四半期は案件を受注するための商談や提案活動期間であり、当第1四半期連結累計期間も提案活動を積極的に展開しております。

しかし、依然として顧客側でIT投資に対する決断・決裁が遅れる傾向が見られ、下表のように受注高及び受注残高は、全体として前年同期を下回る結果となりました。

ただし、システムコンサルティング事業においては、下記受注残以外に受注確度の高い商談中の案件が数多く存在しており、厳しい受注環境下においては引合い状況は比較的良好であると考えております。

また、システムインテグレーション事業においても、当第1四半期連結累計期間の受注状況は比較的堅調に推移しております。

＜参考：第1四半期の比較受注実績＞

| 事業の種類別セグメントの名称 | 受注高 | | 受注残高 | |
|---------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 当第1四半期 (百万円) | 前年同期比 (%) | 当第1四半期末 (百万円) | 前年同期比 (%) |
| システムコンサルティング事業 | 145 | 33.5 | 484 | 216.9 |
| システムインテグレーション事業 | 143 | 118.0 | 86 | 126.3 |
| 放送・映像システム開発・製造・販売事業 | 70 | 69.6 | 135 | 65.5 |
| 放送・映像システム保守事業 | 153 | 87.3 | 8 | 110.3 |
| 合計 | 512 | 61.6 | 714 | 141.2 |

(注)システムコンサルティング事業におけるシステム保守については、従来、受注残高に含めておりませんでした。当第1四半期連結会計期間において受注残高を集計する体制が整備されたため、当第1四半期連結会計期間より受注残高に含めております。なお、当第1四半期連結会計期間の受注残高に含まれるシステム保守の金額は222百万円であります。

このような状況の中、当第1四半期連結会計期間における売上高は498百万円(前年同期比19.5%減)、営業損失は106百万円(前年同期は営業損失171百万円)、経常損失は117百万円(前年同期は経常損失176百万円)、四半期純損失は119百万円(前年同期は四半期純損失175百万円)となりました。

事業の種類別セグメントの業績は次のとおりであります。

①システムコンサルティング事業

システムコンサルティング事業においては、引き続き厳しい受注環境が続いており、新規の大口案件を受注できていないことから前年同期比で大幅な減収となりました。

営業損益については、外注費の低減や稼働率の改善による収支改善を行いました。大幅な減収となったこと、並びに前年同期は高採算のプロジェクトが比較的多かったこと等により前年同期比で減益となりました。

以上の結果、売上高は191百万円(前年同期比26.4%減)、営業損失は32百万円(前年同期は営業損失14百万円)となりました。

②システムインテグレーション事業

システムインテグレーション事業においては、厳しい受注環境にあるものの、前年同期比では受注状況が改善していることから大幅な増収となりました。

営業損益については、前年同期比では稼働率が高く、高採算のプロジェクトが比較的多かったこと、並びに前年同期は収支の悪化したプロジェクトが発生していたこと等により大幅な増益となりました。

以上の結果、売上高は142百万円(前年同期比19.8%増)、営業利益は17百万円(前年同期は営業損失24百万円)となりました。

③放送・映像システム開発・製造・販売事業

放送・映像システム開発・製造・販売事業においては、主要顧客である放送局の業績悪化等により前年同期より厳しい受注環境となりました。受注高が前年同期比69.6%の水準となり、売上高は前年同期に対して大幅な減収となりました。

営業損益については、前下半期に実施した人員削減等による諸施策により、人件費が大幅に減少し、稼働率が改善したこと等により、大幅な減収となったにもかかわらず、営業損失が半分以下に縮小しました。

以上の結果、売上高は59百万円(前年同期比53.9%減)、営業損失は25百万円(前年同期は営業損失65百万円)となりました。

④放送・映像システム保守事業

放送・映像システム保守事業においては、主要顧客の業績悪化等により前年同期より厳しい受注環境となりました。保守及び修理の受注高が前年同期比87.3%の水準となり、売上高は前年同期に対して減収となりました。

営業損益については、減収による利益への影響を最小限にするため、業務効率化等によるコスト削減に努めましたが、売上減少の影響を挽回することができず減益となりました。

以上の結果、売上高は155百万円（前年同期比12.1%減）、営業利益は5百万円（前年同期比29.9%減）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第1四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比べ306百万円減少し、1,442百万円となりました。主な増減要因は、売上債権の回収等による受取手形及び売掛金の減少(297百万円減)、有利子負債の返済等による現金及び預金の減少(169百万円減)、並びにプロジェクトの進捗に伴う仕掛品の増加(80百万円増)であります。

負債は、前連結会計年度末と比べ188百万円減少し、1,519百万円となりました。主な増減要因は、有利子負債の返済に伴う借入金の減少(237百万円減)であります。

純資産は、前連結会計年度末と比べ118百万円減少し、△76百万円となりました。主な増減要因は、四半期純損失の発生(175百万円)であります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

当第1四半期連結累計期間の業績は、概ね当初計画通りに進捗していることから平成21年5月15日の決算短信で発表いたしました連結業績予想に変更はございません。

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）

該当事項はありません。

(2) 簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

①受注制作のソフトウェアの売上高及び売上原価の計上基準の変更

受注制作のソフトウェアに係る収益の計上基準については、従来、工事完成基準を適用しておりましたが、「工事契約に関する会計基準」（企業会計基準第15号 平成19年12月27日）及び「工事契約に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第18号 平成19年12月27日）を当第1四半期連結会計期間より適用し、当第1四半期連結会計期間に着手したプロジェクトから、当第1四半期連結会計期間末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

(4) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度において、234,927千円の大幅な営業損失を計上し、当期純損失が253,702千円となりました。さらに、当第1四半期連結累計期間において、106,727千円の営業損失を計上し、四半期純損失が119,082千円となった結果、当第1四半期連結会計期間末において76,845千円の債務超過となっております。

また、当社グループの有利子負債は1,135,400千円と連結総資産の79%を占め、手元流動性に比して高水準にあります。

当該状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消すべく、8ページ【定性的情報・財務諸表】5. 四半期連結財務諸表（4）継続企業の前提に関する注記に記載した対策を講じ、当該状況の解消または改善に向け努めてまいります。

しかし、これらの対応策は関係者との協議を行いながら進めている途上であるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映していません。

5. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 当第1四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日) |
|--------------|-------------------------------|--|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 399,693 | 569,552 |
| 受取手形及び売掛金 | 299,095 | 596,220 |
| 商品及び製品 | 9,432 | 7,909 |
| 仕掛品 | 154,118 | 73,753 |
| 原材料及び貯蔵品 | 70,376 | 70,234 |
| その他 | 153,188 | 87,820 |
| 貸倒引当金 | △833 | △1,858 |
| 流動資産合計 | 1,085,071 | 1,403,632 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 土地 | 184,781 | 184,781 |
| その他(純額) | 73,291 | 76,953 |
| 有形固定資産合計 | 258,072 | 261,734 |
| 無形固定資産 | 11,049 | 10,229 |
| 投資その他の資産 | 88,470 | 74,003 |
| 固定資産合計 | 357,592 | 345,966 |
| 資産合計 | 1,442,664 | 1,749,598 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 122,005 | 172,186 |
| 短期借入金 | 803,423 | 1,101,200 |
| 未払法人税等 | 3,600 | 3,017 |
| 賞与引当金 | 2,557 | 10,536 |
| 受注損失引当金 | 29,310 | 9,800 |
| その他 | 194,435 | 133,872 |
| 流動負債合計 | 1,155,332 | 1,430,613 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 331,977 | 272,000 |
| その他 | 32,199 | 4,974 |
| 固定負債合計 | 364,176 | 276,974 |
| 負債合計 | 1,519,509 | 1,707,587 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 347,810 | 347,810 |
| 資本剰余金 | 338,485 | 338,485 |
| 利益剰余金 | △761,466 | △642,383 |
| 自己株式 | △1,161 | △1,161 |
| 株主資本合計 | △76,332 | 42,750 |
| 評価・換算差額等 | | |
| 為替換算調整勘定 | △512 | △739 |
| 評価・換算差額等合計 | △512 | △739 |
| 純資産合計 | △76,845 | 42,010 |
| 負債純資産合計 | 1,442,664 | 1,749,598 |

(2) 四半期連結損益計算書
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 619,214 | 498,571 |
| 売上原価 | 550,193 | 417,580 |
| 売上総利益 | 69,021 | 80,991 |
| 販売費及び一般管理費 | 240,652 | 187,718 |
| 営業損失(△) | △171,631 | △106,727 |
| 営業外収益 | | |
| 受取賃貸料 | 1,120 | 1,820 |
| 持分法による投資利益 | — | 1,439 |
| 還付消費税等 | 853 | — |
| その他 | 793 | 965 |
| 営業外収益合計 | 2,766 | 4,225 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,282 | 14,108 |
| その他 | 1,408 | 731 |
| 営業外費用合計 | 7,690 | 14,840 |
| 経常損失(△) | △176,555 | △117,342 |
| 特別利益 | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 1,278 | 1,024 |
| 賞与引当金戻入額 | 9,184 | — |
| その他 | 57 | — |
| 特別利益合計 | 10,520 | 1,024 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 1,506 | — |
| その他 | 69 | — |
| 特別損失合計 | 1,576 | — |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △167,612 | △116,318 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,875 | 2,764 |
| 法人税等調整額 | 4,367 | — |
| 法人税等合計 | 8,242 | 2,764 |
| 四半期純損失(△) | △175,854 | △119,082 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 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(△) | △167,612 | △116,318 |
| 減価償却費 | 5,014 | 4,434 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △17,541 | △7,978 |
| 受注損失引当金の増減額(△は減少) | 24,000 | 19,510 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 4,138 | — |
| 支払利息 | 6,282 | 14,108 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 489,376 | 297,124 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △68,051 | △82,029 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △42,676 | △50,181 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △27,741 | 4,824 |
| その他 | 60,598 | △1,323 |
| 小計 | 265,785 | 82,171 |
| 利息の支払額 | △6,434 | △9,307 |
| 法人税等の支払額 | △67,288 | △3,592 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 192,063 | 69,272 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △150 | △10,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △5,338 | △231 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 304 | — |
| 無形固定資産の取得による支出 | △5,120 | △1,553 |
| その他 | △197 | 475 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △10,501 | △11,309 |
| 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(△は減少) | △36,000 | △300,000 |
| 長期借入れによる収入 | — | 80,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △17,800 | △17,800 |
| 自己株式の取得による支出 | △236 | — |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △54,036 | △237,800 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 19 | △22 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 127,544 | △179,859 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 189,675 | 569,552 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 317,219 | 389,693 |

(4) 継続企業の前提に関する注記

当第1四半期連結累計期間
(自 平成21年4月1日
至 平成21年6月30日)

当社グループは、前連結会計年度において、234,927千円の大幅な営業損失を計上し、当期純損失が253,702千円となりました。さらに、当第1四半期連結累計期間において、106,727千円の営業損失を計上し、四半期純損失が119,082千円となった結果、当第1四半期連結会計期間末において76,845千円の債務超過となっております。

また、当社グループの有利子負債は1,135,400千円と連結総資産の79%を占め、手元流動性に比して高水準にあります。

当該状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消すべく、次のような対策を講じ、当該状況の解消または改善に向け努めてまいります。

1. 収益基盤の強化

昨今の経済環境下において民需が冷え込む中、政府の景気対策予算が各地方自治体に配分され、各地方自治体が、それらの有効的活用に向け、業務プロセスのIT化、IT関連での雇用創出を推進しております。

当社グループは、2006年より取り組んできた地方自治体向けのコンサルティングの領域を広げることに注力し、地方自治体向けのコンサルティング収益を大きな柱としてまいります。

また、昨年立ち上げたクリエイティブブランド「S:III:S」(シーズ)の活動に関して、新世代の携帯電話・モバイル端末を活用した情報発信のソリューションなどを中心に、各種実証実験の成果を踏まえ、事業化を推進してまいります。

2. コスト管理の徹底

外注費の低減(内製化率の向上含む)、役員報酬の減額、プロジェクト収支管理の徹底、並びに旅費等の経費削減等の諸施策を講じ、収支改善を図ってまいります。

3. YEMエレテックス株式会社について

有利子負債が増加した原因となった連結子会社のYEMエレテックス株式会社については、人員削減等の諸施策の結果、前第4四半期は黒字化しており、引き続き経営再構築に基づき、業績の改善に努めてまいります。

4. 財務等に関する対応策

資産の売却・有利子負債の削減等、連結ベースで財務体質の改善に取り組み、限られたリソースをコアな事業に集中させてまいります。

また、資金調達については、借入れによる調達のほか、機関投資家、事業会社を引受先とするファイナンス(第三者割当増資や社債等)についても検討してまいります。

しかし、財務等に関する対応策は関係者との協議を行いながら進めている途上であるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。

(5) セグメント情報

〔事業の種類別セグメント情報〕

前年同四半期連結累計期間（自 平成20年4月1日 至 平成20年6月30日）

| | システムコンサルティング事業(千円) | システムインテグレーション事業(千円) | 放送・映像システム開発・製造・販売事業(千円) | 放送・映像システム保守事業(千円) | 計(千円) | 消去又は全社(千円) | 連結(千円) |
|-----------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|---------|------------|----------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 259,788 | 53,066 | 128,956 | 177,403 | 619,214 | — | 619,214 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 65,985 | 42 | — | 66,027 | △66,027 | — |
| 計 | 259,788 | 119,051 | 128,998 | 177,403 | 685,241 | △66,027 | 619,214 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △14,330 | △24,579 | △65,169 | 7,702 | △96,377 | △75,253 | △171,631 |

当第1四半期連結累計期間（自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日）

| | システムコンサルティング事業(千円) | システムインテグレーション事業(千円) | 放送・映像システム開発・製造・販売事業(千円) | 放送・映像システム保守事業(千円) | 計(千円) | 消去又は全社(千円) | 連結(千円) |
|-----------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|---------|------------|----------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 191,120 | 92,112 | 59,453 | 155,885 | 498,571 | — | 498,571 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 50,498 | 42 | — | 50,540 | △50,540 | — |
| 計 | 191,120 | 142,610 | 59,495 | 155,885 | 549,111 | △50,540 | 498,571 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △32,743 | 17,059 | △25,913 | 5,399 | △36,197 | △70,529 | △106,727 |

(注) 1. 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各区分の主な製品

(1) システムコンサルティング事業：システムコンサルティング売上・ソリューションプロダクト売上

(2) システムインテグレーション事業：システムインテグレーション売上

(3) 放送・映像システム開発・製造・販売事業：OEM売上・自社製品売上・修理・委託業務売上・放送機器用売上

(4) 放送・映像システム保守事業：保守売上

〔所在地別セグメント情報〕

前第1四半期連結累計期間（自平成20年4月1日 至平成20年6月30日）及び当第1四半期連結累計期間（自平成21年4月1日 至平成21年6月30日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

〔海外売上高〕

前第1四半期連結累計期間（自平成20年4月1日 至平成20年6月30日）及び当第1四半期連結累計期間（自平成21年4月1日 至平成21年6月30日）

海外売上高は、連結売上高の10%未満であるため、海外売上高の記載を省略しております。

(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。