

















































































































































## (5) 重要な会計方針の変更

(会計処理方法の変更)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)

(表示方法の変更)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)

(追加情報)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)

## (6) 個別財務諸表に関する注記事項

## (貸借対照表関係)

第11期 (平成20年1月31日)	第12期 (平成21年1月31日)
※1 関係会社に対する資産および負債は以下のとおりであります。 短期貸付金 100,000千円 未払金 49,489千円 2 偶発債務 関係会社の取引先からの営業債務に対し、債務保証を行っております。 サイボウズ・メディアアンドテクノロジー株式会社 30,063千円	※1 関係会社に対する資産および負債は以下のとおりであります。 長期貸付金 150,000千円 2 偶発債務 関係会社の取引先からの営業債務に対し、債務保証を行っております。 サイボウズ・メディアアンドテクノロジー株式会社 8,619千円

## (損益計算書関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)
※1 一般管理費及び売上原価に含まれる研究開発費は、289,376千円であります。 ※2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 受取利息 1,253千円 受取手数料 5,100千円 ※3 固定資産除売却損の主な内訳 固定資産除却損 ソフトウェア 65,273千円 器具及び備品 731千円	※1 一般管理費及び売上原価に含まれる研究開発費は、431,193千円であります。 ※2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 受取利息 2,771千円 ※3 固定資産除売却損の主な内訳 固定資産除却損 器具及び備品 2,003千円

## (株主資本等変動計算書関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)

自己株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数 (株)	当事業年度増加 株式数 (株)	当事業年度減少 株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
普通株式	—	1.40	1.40	—

(注) 自己株式の増加1.40株は端株の買取によるもの、減少1.40株は自己株式の消却によるものであります。

第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)

該当事項はありません。

## (リース取引関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)
該当事項はありません。	同左

## (有価証券関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)
子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはあり ません。	同左

## (デリバティブ取引関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)
該当事項はありません。	同左

## (税効果会計関係)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)																																																						
<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税損金不算入</td><td style="text-align: right;">23,053千円</td></tr> <tr><td>未払費用損金不算入</td><td style="text-align: right;">17,346</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">1,398</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2,280</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">44,079</td></tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">989</td></tr> <tr><td>ソフトウェア開発費</td><td style="text-align: right;">6,849</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">60,587</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">70,303</td></tr> <tr><td>関係会社投資損失引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">246,596</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">6,956</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">392,283</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△8,239</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">384,044</td></tr> </table>	未払事業税損金不算入	23,053千円	未払費用損金不算入	17,346	貸倒引当金繰入超過額	1,398	その他	2,280	繰延税金資産(流動)合計	44,079	貸倒引当金繰入超過額	989	ソフトウェア開発費	6,849	減価償却超過額	60,587	投資有価証券評価損	70,303	関係会社投資損失引当金繰入額	246,596	その他	6,956	小計	392,283	評価性引当額	△8,239	繰延税金資産(固定)合計	384,044	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税損金不算入</td><td style="text-align: right;">8,757千円</td></tr> <tr><td>未払費用損金不算入</td><td style="text-align: right;">13,060</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">1,023</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,532</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">24,373</td></tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">61,487</td></tr> <tr><td>ソフトウェア開発費</td><td style="text-align: right;">863</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">97,729</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">1,746</td></tr> <tr><td>関係会社投資損失引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">377,992</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">4,883</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">544,704</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">544,704</td></tr> </table>	未払事業税損金不算入	8,757千円	未払費用損金不算入	13,060	貸倒引当金繰入超過額	1,023	その他	1,532	繰延税金資産(流動)合計	24,373	貸倒引当金繰入超過額	61,487	ソフトウェア開発費	863	減価償却超過額	97,729	その他有価証券評価差額金	1,746	関係会社投資損失引当金繰入額	377,992	その他	4,883	小計	544,704	繰延税金資産(固定)合計	544,704
未払事業税損金不算入	23,053千円																																																						
未払費用損金不算入	17,346																																																						
貸倒引当金繰入超過額	1,398																																																						
その他	2,280																																																						
繰延税金資産(流動)合計	44,079																																																						
貸倒引当金繰入超過額	989																																																						
ソフトウェア開発費	6,849																																																						
減価償却超過額	60,587																																																						
投資有価証券評価損	70,303																																																						
関係会社投資損失引当金繰入額	246,596																																																						
その他	6,956																																																						
小計	392,283																																																						
評価性引当額	△8,239																																																						
繰延税金資産(固定)合計	384,044																																																						
未払事業税損金不算入	8,757千円																																																						
未払費用損金不算入	13,060																																																						
貸倒引当金繰入超過額	1,023																																																						
その他	1,532																																																						
繰延税金資産(流動)合計	24,373																																																						
貸倒引当金繰入超過額	61,487																																																						
ソフトウェア開発費	863																																																						
減価償却超過額	97,729																																																						
その他有価証券評価差額金	1,746																																																						
関係会社投資損失引当金繰入額	377,992																																																						
その他	4,883																																																						
小計	544,704																																																						
繰延税金資産(固定)合計	544,704																																																						
<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: center;">(%)</td></tr> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.13</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.06</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">2.47</td></tr> <tr><td>過年度法人税等(税効果含む)</td><td style="text-align: right;">0.77</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△0.15</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">46.97</td></tr> </table>		(%)	法定実効税率	40.69	(調整)		住民税均等割	1.13	交際費等永久に損金に算入されない項目	2.06	評価性引当金	2.47	過年度法人税等(税効果含む)	0.77	その他	△0.15	税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.97	<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しております。</p>																																				
	(%)																																																						
法定実効税率	40.69																																																						
(調整)																																																							
住民税均等割	1.13																																																						
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.06																																																						
評価性引当金	2.47																																																						
過年度法人税等(税効果含む)	0.77																																																						
その他	△0.15																																																						
税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.97																																																						

## (1株当たり情報)

第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)		第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)	
1株当たり純資産額	7,290円78銭	1株当たり純資産額	7,681円00銭
1株当たり当期純利益	345円03銭	1株当たり当期純利益	428円35銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	336円70銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	419円97銭

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第11期 (自 平成19年2月1日 至 平成20年1月31日)	第12期 (自 平成20年2月1日 至 平成21年1月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	176,767	219,707
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	176,767	219,707
期中平均株式数(株)	512,324	512,922
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	12,671	10,379
(うち新株予約権)	(12,671)	(10,379)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	平成17年 ストックオプション (新株予約権の目的となる 株式の数 965株) これらの詳細については、 4 連結財務諸表 (7)連結財務諸表 (ストックオプション等関係) に記載のとおりであります。



6 その他

(1) 役員の異動

①取締役

・ 新任取締役 取締役 畑 慎也 (現 サイボウズ・ラボ株式会社  
代表取締役社長)

・ 退任取締役 取締役 (社外) 赤浦 徹

②異動予定日

平成21年4月23日 (定時株主総会)

(2) その他