

平成 17 年 2 月 10 日

平成 16 年 12 月期 個別財務諸表の概要

上場会社名	バリュークリックジャパン株式会社	上場取引所	東証マザーズ
コード番号	4759 (URL http://www.valueclick.jp)	本社所在都道府県	東京都
代表者	役職名 代表取締役社長	氏名	岡本 文人
問合せ先	役職名 経営企画管理本部マネージャー	氏名	藤田 圭輔 (TEL 03 - 5414 - 3203)
決算取締役会開催日	平成 17 年 2 月 9 日	中間配当制度の有無	有
定時株主総会開催日	平成 17 年 3 月 25 日	単元株制度採用の有無	無

1. 平成 16 年 12 月期の通期業績(平成 16 年 1 月 1 日～平成 16 年 12 月 31 日)

(1) 経営成績

(注)百万円未満切り捨て

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成 16 年 12 月期	1,513	72.6	221	-	223	-
平成 15 年 12 月期	876	6.1	30	-	26	-

	当期純利益		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	
	百万円	%	円	銭	円	銭
平成 16 年 12 月期	147	-	4,252	43	4,241	53
平成 15 年 12 月期	22	-	696	6	-	-

(注) 持分法投資損益 16 年 12 月期 - 百万円 15 年 12 月期 - 百万円
 期中平均株式数 16 年 12 月期 34,706.67 株 15 年 12 月期 31,959.50 株

会計処理の方法の変更 有・無

売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

当社は平成 17 年 1 月 20 日に 1 対 100 の株式分割を行っており、その考慮した後 1 株当たり利益は 42 円 52 銭です。

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金				配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	中間		期末				
	円	銭	円	銭	百万円	%	%
平成 16 年 12 月期	0	0	0	0	0	-	-
平成 15 年 12 月期	0	0	0	0	0	-	-

(3) 財政状態

	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
平成 16 年 12 月期	3,917	3,298	84.2	68,500	3
平成 15 年 12 月期	3,020	2,920	96.7	91,190	60

(注) 期末発行済株式数 16 年 12 月期 48,151.36 株 15 年 12 月期 32,029.36 株

期末自己株式数 16 年 12 月期 35 株 15 年 12 月期 35 株

(4) 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 16 年 12 月期	-	-	-	-
平成 15 年 12 月期	64	41	3	2,493

2. 平成 17 年 12 月期の業績予想(平成 17 年 1 月 1 日～平成 17 年 12 月 31 日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金			
				中間		期末	
	百万円	百万円	百万円	円	銭	円	銭
通期	4,200	900	495	0	0	0	0

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期)10,072円41銭 100分割を考慮した1株当たり利益は100円72銭です。

上記予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

3. 個別財務諸表等

財務諸表

(1) 貸借対照表

区分	注記 番号	前事業年度 (平成15年12月31日)		当事業年度 (平成16年12月31日)		比較増減
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)
(資産の部)						
流動資産						
1	現金及び預金	2,301,253		2,581,535		280,282
2	受取手形	-		3,575		3,575
3	売掛金	116,967		685,720		568,753
4	有価証券	292,464		-		292,464
5	商品	-		13,199		13,199
6	貯蔵品	1,332		181		1,150
7	前払費用	19,897		17,932		1,964
8	短期貸付金	-		76,500		76,500
9	未収消費税等	1,590		-		1,590
10	繰延税金資産	-		5,291		5,291
11	その他	811		64,198		63,386
12	貸倒引当金	117		-		117
	流動資産合計	2,734,199	90.5	3,448,135	88.0	713,935
固定資産						
1 有形固定資産						
	(1) 建物	14,453		20,846		
	減価償却累計額	12,500	1,952	2,948	17,898	15,946
	(2) 工具、器具及び備品	147,844		152,657		
	減価償却累計額	115,800	32,043	128,939	23,718	8,325
	(3) レンタル事業資産	99,316		-		
	減価償却累計額	32,156	67,159	-	-	67,159
	有形固定資産合計	101,156	3.4	41,617	1.1	59,539
2 無形固定資産						
	(1) ソフトウェア	43,245		162,567		119,322
	(2) 電話加入権	45		45		-
	無形固定資産合計	43,290	1.4	162,612	4.2	119,322
3 投資その他の資産						
	(1) 投資有価証券	99,513		99,899		386
	(2) 関係会社株式	-		1,849		1,849
	(2) 敷金	13,985		143,111		129,126
	(3) 長期前払費用	500		167		333
	(4) 繰延税金資産	28,042		20,456		7,586
	投資その他の資産合計	142,041	4.7	265,485	6.7	123,443

区分	注記 番号	前事業年度 (平成15年12月31日)		当事業年度 (平成16年12月31日)		比較増減		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)		
固定資産合計			286,489	9.5		469,715	12.0	183,226
資産合計			3,020,688	100.0		3,917,850	100.0	897,161
(負債の部)								
流動負債								
1 買掛金			40,710			223,734		183,023
2 未払金			3,061			187,485		184,424
3 未払費用			32,962			38,793		5,831
4 未払法人税等			2,151			52,072		49,920
5 未払消費税等			-			27,086		27,086
6 前受金			15,693			10,893		4,800
7 預り金			5,264			10,001		4,736
8 繰延税金負債			67			-		67
9 その他			-			2,214		2,214
流動負債合計			99,912	3.3		552,281	14.1	452,368
固定負債								
1 長期未払金			-			67,200		67,200
固定負債合計			-			67,200	1.7	67,200
負債合計			99,912	3.3		619,481	15.8	519,568
(資本の部)								
資本金	1		1,136,945	37.6		1,139,995	29.1	3,050
資本剰余金								
1 資本準備金		1,341,945			1,444,995			
2 その他資本剰余金								
(1) 資本金及び資本準備金 減少差益		420,000			420,000			
資本剰余金合計			1,761,945	58.3		1,864,995	47.6	103,050
利益剰余金								
1 当期末処分利益		24,112			295,375			
利益剰余金合計			24,112	0.8		295,375	7.5	271,263
その他有価証券評価差額金								
自己株式	2		1,937	0.0		1,937	0.0	-
資本合計			2,920,776	96.7		3,298,369	84.2	377,593
負債資本合計			3,020,688	100.0		3,917,850	100.0	897,161

(2) 損益計算書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)		当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)		比較増減		
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)		
売上高			876,903	100.0	1,513,643	100.0	636,739	
売上原価			359,774	41.0	750,495	49.6	390,721	
売上総利益			517,129	59.0	763,148	50.4	246,018	
販売費及び一般管理費	1		547,133	62.4	541,150	35.7	5,983	
営業利益(損失)			30,004	3.4	221,998	14.7	252,002	
営業外収益								
1 受取利息		267			2,604			
2 有価証券利息		3,106			1,023			
3 投資有価証券売却益		900			-			
4 為替差益		309			-			
5 その他		336	4,920	0.6	586	4,214	0.2	706
営業外費用								
1 支払利息		204			553			
2 為替差損					852			
3 その他		767	971	0.2	1,784	3,190	0.2	2,219
経常利益(損失)			26,055	3.0	223,022	14.7	249,077	
特別利益								
1 固定資産売却益		-			24			
2 営業譲渡益		-	-		34,903	34,927	2.3	34,927
特別損失								
1 器具備品売却損		44			-			
2 固定資産売却損		-			224			
3 器具備品除却損		724			-			
4 固定資産除却損		-			3,223			
5 ソフトウェア除却損		-			112			
6 移転費用		-			6,430			
7 過年度損益修正損		-	768	0.1	142	10,133	0.6	9,364
税引前当期純利益 (損失)			26,823	3.1	247,817	16.4	274,641	

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)		当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)		比較増減
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)
法人税、住民税及び 事業税		9,532		56,587		
法人税等調整額		14,111	4,578	43,641	100,229	104,807
当期純利益(損失)			22,245		147,587	169,833
前期繰越利益			46,357		24,112	22,245
合併による未処分利益受 入額			-		123,675	123,675
当期末処分利益			24,112		295,375	271,263

(3) 利益処分案

		前事業年度 平成16年12月期	当事業年度 平成17年12月期
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
当期末処分利益		24,112	295,375
利益処分額			
次期繰越利益		24,112	295,375

(4) キャッシュ・フロー計算書

		前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
1 税引前当期純利益(損失)		26,823
2 減価償却費		96,876
3 貸倒引当金の減少額		152
4 受取利息及び受取配当金		3,373
5 支払利息		204
6 為替差損		623
7 投資有価証券売却益		900
8 有形固定資産売却損		44
9 有形固定資産除却損		724
10 売上債権の減少額		15,064
11 たな卸資産の減少額(増加額)		685
12 仕入債務の増加額(減少額)		2,153
13 未払費用の減少額		3,209
14 未払消費税等の増加額(減少額)		5,713
15 前受金の増加額		9,875
16 その他資産負債の増減額		4,014
小計		80,693
17 利息及び配当金の受取額		4,529
18 利息の支払額		204
19 法人税等の還付額(支払額)		20,268
営業活動によるキャッシュ・フロー		64,750
投資活動によるキャッシュ・フロー		
1 有形固定資産の取得による支出		101,604
2 有形固定資産の売却による収入		2
3 無形固定資産の取得による支出		36,522
4 投資有価証券の売却による収入		280,250
5 定期預金の預入による支出		100,000
6 その他投資の増減額		574
投資活動によるキャッシュ・フロー		41,551
財務活動によるキャッシュ・フロー		
1 短期借入れによる収入		30,000
2 短期借入金返済による支出		30,000
3 株式の発行による収入		5,400
4 自己株式の取得による支出		1,863
財務活動によるキャッシュ・フロー		3,536
現金及び現金同等物に係る換算差額		623
現金及び現金同等物の増加額		109,213
現金及び現金同等物の期首残高		2,384,504
現金及び現金同等物の期末残高		2,493,718

重要な会計方針

項目	前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)	当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)
1 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>その他有価証券 時価のあるもの 決算末日の市場価格に基づく時価法 (評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却価格は、移動平均法により算定)</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p>	<p>(1) 子会社株式 移動平均法による原価法</p> <p>(2) その他有価証券 同左</p>
2 デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務)の評価基準及び評価方法	時価法	同左
3 たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>貯蔵品 最終仕入原価法</p>	<p>(1) 商品 先入先出法による原価法</p> <p>(2) 貯蔵品 同左</p>
4 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定額法によっております。 主な固定資産は工具・器具備品(サーバー機器)、レンタル事業資産(DVDソフト)で、その耐用年数はそれぞれ3年と2年です。</p> <p>(2) 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用分)については社内における利用可能期間(2年または3年)に基づく定額法によっております。</p>	<p>(1) 有形固定資産 定額法によっております。 主な固定資産は工具器具備品(サーバー機器)で、その耐用年数は3年から5年です。</p> <p>(2) 無形固定資産 自社利用分ソフトウェアについては社内利用可能期間(3年または5年)に基づく定額法によっております。</p>
5 繰延資産の処理方法	<p>(1) 新株発行費 支出時に全額費用として処理しております。</p>	<p>(1) 新株発行費 同左</p>
6 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、決算末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替差損益として処理しております。	同左
7 引当金の計上基準	<p>貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p>	<p>貸倒引当金 同左</p>
8 リース取引の処理方法	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。	同左

項目	前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)	当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)
9 収益の計上基準	ウェブ広告売上及びモバイル広告売上は役務提供に応じて収益を計上しており、主としてインターネット・ユーザーが広告を閲覧またはクリックした回数を基準としております。	ウェブ広告売上及びモバイル広告売上は役務提供に応じて収益を計上しており、主としてインターネット・ユーザーが広告を閲覧またはクリックした回数を基準としており、それ以外は検収基準を採用しております。
10 キャッシュ・フロー計算書における資金範囲	キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。	
11 その他、財務諸表作成のための重要な事項	<p>(1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p> <p>(2) 「資本の部」の表示区分 財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表の資本の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p> <p>(3) 1株当たり情報 「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)が平成14年4月1日以後開始する事業年度に係る財務諸表から適用されることになったことに伴い、当事業年度から同会計基準及び適用指針によっております。なお、これによる影響については、「1株当たり情報に関する注記」に記載しております。</p>	(1) 消費税等の会計処理 同左

注記事項

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成15年12月31日)			当事業年度 (平成16年12月31日)		
1	授権株式数	普通株式 60,000株	1	授権株式数	普通株式 180,000株
	発行済株式総数	普通株式 32,064.36株		発行済株式総数	普通株式 48,186.36株
2	自己株式の保有数		2	自己株式の保有数	
	普通株式	35株		普通株式	35株

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)		当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)	
1	販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は49%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は51%であります。 主要な費目及び金額は次のとおりであります。	1	販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は53%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は47%であります。 主要な費目及び金額は次のとおりであります。
	システム保守料 60,000千円		システム保守料 60,000千円
	役員報酬 47,117		役員報酬 42,399
	給与手当 190,636		給与手当 230,334
	事務用品費 2,873		事務用品費 1,700
	減価償却費 13,800		減価償却費 7,060
	支払報酬 20,378		支払報酬 13,852
	採用費 7,472		採用費 4,094
	地代家賃 37,883		地代家賃 35,273
	法定福利費 21,909		法定福利費 24,159
	広告宣伝費 16,414		広告宣伝費 7,737

(キャッシュ・フロー計算書関係)

前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)	前事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)
現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成15年12月31日現在)	
現金及び預金 2,301,253千円	
有価証券 292,464千円	
預け入れ期間が3ヶ月を超える定期預金 100,000千円	
現金及び現金同等物 2,493,718千円	

(リース取引関係)

当社はEDINETにより公表を行いますので、記載を省略いたします。

(有価証券関係)

当事業年度(平成16年12月31日現在)

子会社株式で時価のあるもの

子会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

後日、公表いたします。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)	当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)
1株当たり純資産額 91,190.60円	1株当たり純資産額 68,500.03円
1株当たり当期純損失 696.06円	1株当たり当期純利益 4,252.43円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。 当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。これによる1株当たり情報への影響はありません。	潜在株式調整後1株当たり当期純利益 4,241.53円

(注) 1株当たり当期純利益(損失)金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)	当事業年度 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)
1株当たり当期純利益(損失)金額		
当期純利益(損失)(千円)	22,245	147,587
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(損失)(千円)	22,245	147,587
期中平均株式数(株)	31,959	34,706
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	旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権2種類(新株予約権の目的となる株式の数 235株)	