

平成19年11月期 第1四半期財務・業績の概況（個別）

平成19年4月12日

上場会社名 デジタル・アドバタイジング・コンソーシアム株式会社 コード番号：4281 S 大証 ヘラクレス市場
(URL <http://www.dac.co.jp/>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 矢嶋 弘毅 TEL (03) 5449-6310 (代表)
責任者役職・氏名 財務経理部長 田中 健

1. 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

- ① 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
② 公認会計士又は監査法人による関与の有無 : 無

2. 平成19年11月期第1四半期の財務・業績概況（平成18年12月1日～平成19年2月28日）

(1) 経営成績（個別）の進捗状況

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年11月期第1四半期	7,886	(8.4)	286	(7.7)	304	(12.0)	170	(16.6)
18年11月期第1四半期	7,274	(50.3)	266	(13.2)	272	(5.8)	146	(0.1)
(参考) 18年11月期	31,186	(25.3)	1,060	(△11.2)	1,104	(△14.3)	747	(5.9)

	1株当たり四半期 (当期)純利益		潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
19年11月期第1四半期	349	64	346	55
18年11月期第1四半期	300	93	293	78
(参考) 18年11月期	1,534	66	1,510	47

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を記載しております。

(2) 財政状態（個別）の変動状況

	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
19年11月期第1四半期	12,004		8,158		68.0		16,729	30
18年11月期第1四半期	11,076		7,472		67.5		15,353	77
(参考) 18年11月期	12,138		8,102		66.7		16,611	50

[参考]

平成19年11月期の個別業績予想（平成18年12月1日～平成19年11月30日）

当社は通期の業績予想につきまして開示しない方針であります。

3. 四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

科目	当第1四半期会計期間末 (平成19年2月28日現在)		前第1四半期会計期間末 (平成18年2月28日現在)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成18年11月30日現在)	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金 ※2	2,045,898		2,237,504		1,599,838	
2. 売掛金	3,336,011		2,764,258		3,384,817	
3. 有価証券	1,239,038		1,947,285		1,729,741	
4. 仕掛品	80,463		—		80,463	
5. 前渡金	122,365		129,140		136,212	
6. 繰延税金資産	39,814		40,879		69,998	
7. その他	209,390		100,710		160,220	
貸倒引当金	△600		△600		△700	
流動資産合計	7,072,381	58.9	7,219,178	65.2	7,160,592	59.0
II 固定資産						
1. 有形固定資産 ※1	234,921	2.0	243,684	2.2	223,719	1.8
2. 無形固定資産	241,736	2.0	134,799	1.2	217,240	1.8
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	1,374,622		963,072		1,505,202	
(2) 関係会社株式	2,488,464		2,185,623		2,453,810	
(3) その他	595,723		334,286		581,322	
貸倒引当金	△3,844		△3,863		△3,854	
固定資産合計	4,931,624	41.1	3,857,604	34.8	4,977,442	41.0
資産合計	12,004,006	100.0	11,076,782	100.0	12,138,034	100.0

科目	当第1四半期会計期間末 (平成19年2月28日現在)		前第1四半期会計期間末 (平成18年2月28日現在)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成18年11月30日現在)	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 買掛金 ※2	3,212,264		3,095,524		3,283,971	
2. 未払金	148,513		188,120		239,607	
3. 未払法人税等	112,936		88,078		226,346	
4. 新株引受権	—		1,350		—	
5. 役員賞与引当金	7,500		—		30,000	
6. その他 ※3	236,106		132,119		133,199	
流動負債合計	3,717,321	30.9	3,505,193	31.6	3,913,123	32.2
II 固定負債						
1. 退職給付引当金	43,017		28,079		39,568	
2. 役員退職慰勞引当金	85,483		71,368		82,779	
固定負債合計	128,500	1.1	99,447	0.9	122,347	1.0
負債合計	3,845,821	32.0	3,604,640	32.5	4,035,471	33.2

科目	当第1四半期会計期間末 (平成19年2月28日現在)		前第1四半期会計期間末 (平成18年2月28日現在)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成18年11月30日現在)	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資本の部)						
I 資本金	—	—	3,364,582	30.4	—	—
II 資本剰余金						
1. 資本準備金	—		1,803,825		—	
2. その他資本剰余金	—		980,562		—	
資本剰余金合計		—	2,784,387	25.1		—
III 利益剰余金						
1. 四半期(当期)未処分利益	—		1,330,333		—	
利益剰余金合計		—	1,330,333	12.0		—
IV その他有価証券評価差額金	—	—	27,860	0.3	—	—
V 自己株式	—	—	△35,022	△0.3	—	—
資本合計	—	—	7,472,141	67.5	—	—
負債資本合計	—	—	11,076,782	100.0	—	—
(純資産の部)						
I 株主資本						
1. 資本金	3,372,858	28.1	—	—	3,370,076	27.8
2. 資本剰余金						
(1) 資本準備金	1,812,267		—		1,809,429	
(2) その他資本剰余金	973,552		—		973,552	
資本剰余金合計	2,785,819	23.2	—	—	2,782,981	22.9
3. 利益剰余金						
(1) その他利益剰余金						
繰越利益剰余金	2,014,259		—		1,931,489	
利益剰余金合計	2,014,259	16.8	—	—	1,931,489	15.9
4. 自己株式	△44,271	△0.3	—	—	△15,266	△0.1
株主資本合計	8,128,666	67.8	—	—	8,069,281	66.5
II 評価・換算差額等						
1. その他有価証券評価差額金	28,538	0.2	—	—	32,245	0.3
評価・換算差額等合計	28,538	0.2	—	—	32,245	0.3
III 新株引受権	979	0.0	—	—	1,035	0.0
純資産合計	8,158,184	68.0	—	—	8,102,562	66.8
負債純資産合計	12,004,006	100.0	—	—	12,138,034	100.0

(2) 四半期損益計算書

科目	当第1四半期会計期間 (自 平成18年12月1日 至 平成19年2月28日)		前第1四半期会計期間 (自 平成17年12月1日 至 平成18年2月28日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成17年12月1日 至 平成18年11月30日)	
	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高	7,886,480	100.0	7,274,068	100.0	31,186,922	100.0
II 売上原価	6,927,996	87.8	6,366,227	87.5	27,524,316	88.3
売上総利益	958,484	12.2	907,840	12.5	3,662,606	11.7
III 販売費及び 一般管理費	671,516	8.5	641,337	8.8	2,602,298	8.3
営業利益	286,967	3.7	266,503	3.7	1,060,308	3.4
IV 営業外収益 ※1	17,698	0.2	5,584	0.0	46,173	0.1
V 営業外費用	23	0.0	66	0.0	1,527	0.0
経常利益	304,643	3.9	272,021	3.7	1,104,954	3.5
VI 特別利益 ※2	109	0.0	9	0.0	45,628	0.2
VII 特別損失 ※3	1,290	0.1	2,000	0.0	133,130	0.4
税引前四半期 (当期) 純利益	303,462	3.8	270,031	3.7	1,017,452	3.3
法人税、住民税 及び事業税	111,765	1.4	86,466	1.2	488,451	1.6
法人税等調整額	21,147	0.3	37,351	0.5	△218,367	0.7
四半期(当期) 純利益	170,548	2.1	146,212	2.0	747,368	2.4
前期繰越利益	—		1,184,120		—	
四半期(当期) 未処分利益	—		1,330,333		—	

(3) 四半期株主資本等変動計算書

当第1四半期会計期間（自 平成18年12月1日 至 平成19年2月28日）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
平成18年11月30日 残高 (千円)	3,370,076	1,809,429	973,552	2,782,981	1,931,489	1,931,489	△15,266	8,069,281
当第1四半期会計期間中の 変動額								
新株の発行	2,782	2,837		2,837				5,619
剰余金の配当					△87,778	△87,778		△87,778
四半期純利益					170,548	170,548		170,548
自己株式の取得							△29,005	△29,005
株主資本以外の項目の当第1 四半期会計期間中の変動額 (純額)								
当第1四半期会計期間中の 変動額合計(千円)	2,782	2,837		2,837	82,770	82,770	△29,005	59,385
平成19年2月28日 残高 (千円)	3,372,858	1,812,267	973,552	2,785,819	2,014,259	2,014,259	△44,271	8,128,666

	評価・換算差額等		新株引受権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
平成18年11月30日 残高 (千円)	32,245	32,245	1,035	8,102,562
当第1四半期会計期間中の 変動額				
新株の発行				5,619
剰余金の配当				△87,778
四半期純利益				170,548
自己株式の取得				△29,005
株主資本以外の項目の当第1 四半期会計期間中の変動額 (純額)	△3,707	△3,707	△55	△3,763
当第1四半期会計期間中の 変動額合計(千円)	△3,707	△3,707	△55	55,621
平成19年2月28日 残高 (千円)	28,538	28,538	979	8,158,184

前事業年度の株主資本等変動計算書（自 平成17年12月1日 至 平成18年11月30日）

	株主資本							自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金	利益剰余金 合計			
平成17年11月30日 残高 (千円)	3,349,723	1,788,668	980,721	2,769,390	1,282,092	1,282,092	△35,471	7,365,735	
事業年度中の変動額									
新株の発行	20,353	20,760		20,760				41,113	
剰余金の配当					△67,971	△67,971		△67,971	
利益処分による役員賞与					△30,000	△30,000		△30,000	
当期純利益					747,368	747,368		747,368	
ストックオプションの行使に伴う自己株式の付与			△7,169	△7,169			20,205	13,035	
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）									
事業年度中の変動額合計 (千円)	20,353	20,760	△7,169	13,591	649,396	649,396	20,205	703,546	
平成18年11月30日 残高 (千円)	3,370,076	1,809,429	973,552	2,782,981	1,931,489	1,931,489	△15,266	8,069,281	

	評価・換算差額等		新株引受権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
平成17年11月30日 残高 (千円)	23,431	23,431	1,648	7,390,814
事業年度中の変動額				
新株の発行				41,113
剰余金の配当				△67,971
利益処分による役員賞与				△30,000
当期純利益				747,368
ストックオプションの行使に伴う自己株式の付与				13,035
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）	8,814	8,814	△612	8,201
事業年度中の変動額合計 (千円)	8,814	8,814	△612	711,748
平成18年11月30日 残高 (千円)	32,245	32,245	1,035	8,102,562

四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項

項目	当第1四半期会計期間 (自平成18年12月1日 至平成19年2月28日)	前第1四半期会計期間 (自平成17年12月1日 至平成18年2月28日)	前事業年度 (自平成17年12月1日 至平成18年11月30日)
1. 有価証券の評価基準 及び評価方法	<p>子会社株式及び関連会社株式</p> <p>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>満期保有目的の債券 償却原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 第1四半期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）を採用しております。 なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品等は、全体を時価評価し、評価差額を当期の損益に計上しております。</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p>	<p>子会社株式、子会社出資金及び関連会社株式 同左</p> <p>満期保有目的の債券 同左</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 第1四半期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）を採用しております。 なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を当期の損益に計上しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p>	<p>子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>満期保有目的の債券 同左</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 当期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）を採用しております。 なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品等は、全体を時価評価し、評価差額を当期の損益に計上しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p>
2. たな卸資産の評価 基準及び評価方法	<p>仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p>	<p>—————</p>	<p>仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p>
3. 固定資産の減価償却 の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法（ただし、建物（附属設備を除く）については定額法）によっております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 8～15年 器具備品 2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>	<p>(1) 有形固定資産 定率法（ただし、建物（附属設備を除く）については定額法）によっております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 8～15年 器具備品 3～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p>	<p>(1) 有形固定資産 定率法（ただし、建物（附属設備を除く）については定額法）によっております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 8～15年 器具備品 2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p>
4. 繰延資産の処理方法	<p>新株発行費 支出時に全額費用として計上しております。</p>	<p>新株発行費 同左</p>	<p>新株発行費 同左</p>

項目	当第1四半期会計期間 (自平成18年12月1日 至平成19年2月28日)	前第1四半期会計期間 (自平成17年12月1日 至平成18年2月28日)	前事業年度 (自平成17年12月1日 至平成18年11月30日)
5. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 売上債権等の貸倒損失に備えるため、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>(2) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当第1四半期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 役員の退職金支給に備えるため、会社内規により算出した当第1四半期末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当第1四半期会計期間負担額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 退職給付引当金 同左</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 同左</p> <p>(4) —————</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 役員の退職金支給に備えるため、会社内規により算出した期末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(会計方針の変更) 当事業年度より、「役員賞与に関する会計基準（企業会計基準第4号平成17年11月29日）」を適用しております。これにより、営業利益、経常利益、税引前当期純利益及び当期純利益は30,000千円減少しております。</p>
6. 外貨建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、当第1四半期決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。	同左	外貨建金銭債権債務は、当期末決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
7. 収益及び費用の計上基準	メディアサービス売上高及びメディアサービス売上原価をそれぞれ両建計上し、契約金額を広告掲載期間における日数で按分し、売上高及び売上原価を計上しております。	同左	同左
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	同左
9. その他四半期財務諸表（財務諸表）作成のための基本となる重要な事項	消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。	消費税等の会計処理 同左	消費税等の会計処理 同左

四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項の変更

当第1四半期会計期間 (自 平成18年12月1日 至 平成19年2月28日)	前第1四半期会計期間 (自 平成17年12月1日 至 平成18年2月28日)	前事業年度 (自 平成17年12月1日 至 平成18年11月30日)
<p style="text-align: center;">—————</p>	<p style="text-align: center;">—————</p>	<p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当事業年度より、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)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。</p>
<p style="text-align: center;">—————</p>	<p style="text-align: center;">—————</p>	<p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当事業年度より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。 従来は資本の部の合計に相当する金額は8,101,527千円でありました。 なお、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純資産の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p>

注記事項

(四半期貸借対照表関係)

当第1四半期会計期間末 (平成19年2月28日現在)	前第1四半期会計期間末 (平成18年2月28日現在)	前事業年度末 (平成18年11月30日現在)												
※1 有形固定資産の減価償却累計額 146,321千円	※1 有形固定資産の減価償却累計額 88,942千円	※1 有形固定資産の減価償却累計額 133,949千円												
※2 担保資産及び担保付債務 担保に提供している資産は次のとおりであります。 定期預金 4,000千円 担保付債務は次のとおりであります。 買掛金 59,678千円	※2 担保資産及び担保付債務 担保に提供している資産は次のとおりであります。 定期預金 4,000千円 担保付債務は次のとおりであります。 買掛金 95,064千円	※2 担保資産及び担保付債務 担保に提供している資産は次のとおりであります。 定期預金 4,000千円 担保付債務は次のとおりであります。 買掛金 56,222千円												
※3 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。	※3 消費税等の取扱い 同左	※3 —————												
4 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額 (千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>北京迪愛慈商務諮詢有限公司</td> <td>10,665 (700千円)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>㈱インタースパイア</td> <td>50,000</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>60,665</td> <td>—</td> </tr> </tbody> </table>	保証先	金額 (千円)	内容	北京迪愛慈商務諮詢有限公司	10,665 (700千円)	借入債務	㈱インタースパイア	50,000	借入債務	計	60,665	—	4 —————	4 —————
保証先	金額 (千円)	内容												
北京迪愛慈商務諮詢有限公司	10,665 (700千円)	借入債務												
㈱インタースパイア	50,000	借入債務												
計	60,665	—												

(四半期損益計算書関係)

当第1四半期会計期間 (自平成18年12月1日 至平成19年2月28日)	前第1四半期会計期間 (自平成17年12月1日 至平成18年2月28日)	前事業年度 (自平成17年12月1日 至平成18年11月30日)
※1 営業外収益のうち主要なもの 有価証券利息 10,779千円 投資有価証券評価差額 4,544千円	※1 営業外収益のうち主要なもの 有価証券利息 1,101千円 仕入割引 1,470千円	※1 営業外収益のうち主要なもの 有価証券利息 5,417千円 受取配当金 8,185千円 投資有価証券評価差額 26,814千円
※2 —————	※2 —————	※2 特別利益のうち主要なもの 投資有価証券売却益 45,628千円
※3 特別損失のうち主要なもの 投資有価証券売却損 1,290千円	※3 特別損失のうち主要なもの 配信契約期限前解約損 2,000千円	※3 特別損失のうち主要なもの 投資有価証券等評価損 45,065千円 関係会社株式評価損 84,938千円
4 減価償却実施額 有形固定資産 12,372千円 無形固定資産 13,805千円	4 減価償却実施額 有形固定資産 12,856千円 無形固定資産 11,512千円	4 減価償却実施額 有形固定資産 57,864千円 無形固定資産 47,640千円

(四半期株主資本等変動計算書関係)

当第1四半期会計期間(自平成18年12月1日至平成19年2月28日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数 (株)	当第1四半期会計期間 増加株式数 (株)	当第1四半期会計期間 減少株式数 (株)	当第1四半期会計期間末 株式数 (株)
普通株式(注)	340	320	—	660
合計	340	320	—	660

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加320株は、取締役会決議により買受けたものであります。

前事業年度(自平成17年12月1日至平成18年11月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	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(注)	790	—	450	340
合計	790	—	450	340

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少450株は、新株引受権の行使により自己株式を充当したことによる減少であります。