

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間(平成24年10月1日から平成24年12月31日まで)および第3四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第33期連結会計年度 あらた監査法人

第34期第3四半期連結会計期間および第3四半期連結累計期間 有限責任 あずさ監査法人

1 【四半期連結財務諸表】
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	24,752	28,405
受取手形及び売掛金	※ 17,285	14,561
商品及び製品	1,793	3,313
仕掛品	443	627
原材料及び貯蔵品	1,417	1,868
ゲームソフト仕掛品	22,373	25,943
その他	7,030	7,727
貸倒引当金	△58	△51
流動資産合計	75,038	82,396
固定資産		
有形固定資産	12,844	13,341
無形固定資産		
のれん	291	214
その他	3,619	6,993
無形固定資産合計	3,911	7,208
投資その他の資産		
その他	6,728	6,408
貸倒引当金	△275	△75
投資その他の資産合計	6,452	6,332
固定資産合計	23,208	26,882
資産合計	98,247	109,278
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※ 7,257	※ 9,601
短期借入金	7,259	11,595
未払法人税等	2,977	1,815
賞与引当金	2,111	905
返品調整引当金	118	142
その他	9,604	10,779
流動負債合計	29,327	34,838
固定負債		
長期借入金	6,145	6,002
退職給付引当金	1,509	1,656
その他	1,912	2,001
固定負債合計	9,567	9,660
負債合計	38,895	44,498

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	33,239	33,239
資本剰余金	21,328	21,328
利益剰余金	27,328	31,670
自己株式	△15,846	△15,847
株主資本合計	66,049	70,390
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△46	△5
為替換算調整勘定	△6,650	△5,604
その他の包括利益累計額合計	△6,697	△5,610
純資産合計	59,352	64,779
負債純資産合計	98,247	109,278

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】
 【四半期連結損益計算書】
 【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
売上高	50,270	72,699
売上原価	29,840	46,000
売上総利益	20,429	26,699
返品調整引当金戻入額	28	—
返品調整引当金繰入額	—	24
差引売上総利益	20,458	26,674
販売費及び一般管理費	13,714	16,835
営業利益	6,744	9,838
営業外収益		
受取利息	61	57
受取配当金	10	9
受取和解金	67	—
為替差益	—	241
その他	99	110
営業外収益合計	238	419
営業外費用		
支払利息	85	78
為替差損	911	—
支払手数料	50	45
その他	110	80
営業外費用合計	1,158	203
経常利益	5,823	10,054
特別利益		
投資有価証券売却益	2	—
特別利益合計	2	—
特別損失		
固定資産除売却損	118	144
特別損失合計	118	144
税金等調整前四半期純利益	5,707	9,909
法人税、住民税及び事業税	1,681	2,180
法人税等調整額	784	1,083
法人税等合計	2,465	3,264
少数株主損益調整前四半期純利益	3,242	6,645
四半期純利益	3,242	6,645

【四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	3,242	6,645
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△51	41
為替換算調整勘定	△1,353	1,045
その他の包括利益合計	△1,404	1,086
四半期包括利益	1,837	7,731
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,837	7,731
少数株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31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利益	5,707	9,909
減価償却費	2,259	2,324
のれん償却額	83	99
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2	△207
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,657	△1,196
受取利息及び受取配当金	△71	△66
支払利息	85	78
為替差損益 (△は益)	886	△221
固定資産除売却損益 (△は益)	118	144
投資有価証券売却損益 (△は益)	△2	—
売上債権の増減額 (△は増加)	1,515	2,403
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,471	△2,030
ゲームソフト仕掛品の増減額 (△は増加)	△11,787	△3,277
仕入債務の増減額 (△は減少)	△918	2,318
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△565	323
その他	△817	△2,679
小計	△6,631	7,921
利息及び配当金の受取額	69	74
利息の支払額	△84	△76
法人税等の支払額	△4,102	△3,948
営業活動によるキャッシュ・フロー	△10,748	3,971
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	△2,332	—
定期預金の払戻による収入	—	2,597
有形固定資産の取得による支出	△1,648	△2,562
有形固定資産の売却による収入	202	643
無形固定資産の取得による支出	△252	△1,391
投資有価証券の売却による収入	12	—
その他	△210	213
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,229	△498
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)	10,000	4,550
長期借入金の返済による支出	△463	△357
自己株式の取得による支出	△2,703	△0
配当金の支払額	△2,340	△2,301
その他	△340	△225
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,152	1,664
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,145	981
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△12,970	6,118
現金及び現金同等物の期首残高	35,011	22,287
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 22,041	※ 28,405

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)	
連結の範囲の重要な変更	当第3四半期連結会計期間より、新たに設立したCAPCOM TAIWAN CO.,LTD.およびBEELINE INTERACTIVE THAILAND CO.,LTD.を連結の範囲に含めております。 また、CEG INTERACTIVE ENTERTAINMENT GmbHは、CAPCOM ENTERTAINMENT GERMANY GmbHに商号を変更しております。

【会計方針の変更等】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)	
(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)	当社および国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。 なお、この変更による当第3四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)	
税金費用の計算	連結子会社の税金費用に関しては、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

- ※ 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当第3四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
受取手形	1百万円	一百万円
支払手形	41百万円	28百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- ※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
現金及び預金勘定	24,373百万円	28,405百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△2,332百万円	一百万円
現金及び現金同等物	22,041百万円	28,405百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月17日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,477	25	平成23年3月31日	平成23年6月20日
平成23年10月26日 取締役会	普通株式	利益剰余金	863	15	平成23年9月30日	平成23年11月17日

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、平成23年6月8日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、平成23年6月9日から平成23年7月20日までに1,500,000株、2,701百万円の自己株式を取得いたしました。

当第3四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月15日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,439	25	平成24年3月31日	平成24年6月18日
平成24年10月31日 取締役会	普通株式	利益剰余金	863	15	平成24年9月30日	平成24年11月19日

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連 結損益計 算書計上 額(注) 3
	デジタル コンテンツ	アミューズ メント施設	アミューズ メント機器	計				
売上高								
外部顧客への売上高	35,730	8,805	3,682	48,218	2,051	50,270	—	50,270
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	35,730	8,805	3,682	48,218	2,051	50,270	—	50,270
セグメント損益	7,308	1,490	20	8,820	816	9,637	△2,892	6,744

- (注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、キャラクターコンテンツ事業等を含んでおります。
2. セグメント損益の調整額△2,892百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,892百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント損益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連 結損益計 算書計上 額(注) 3
	デジタル コンテンツ	アミューズ メント施設	アミューズ メント機器	計				
売上高								
外部顧客への売上高	49,720	8,198	12,847	70,765	1,933	72,699	—	72,699
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	49,720	8,198	12,847	70,765	1,933	72,699	—	72,699
セグメント損益	7,322	1,271	3,701	12,295	676	12,971	△3,132	9,838

- (注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、キャラクターコンテンツ事業等を含んでおります。
2. セグメント損益の調整額△3,132百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△3,132百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
3. セグメント損益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、近年激変する市場環境に対応するため、効率的な開発および管理体制を整備すべく、プラットフォームにとらわれないビジネス展開を目指す事業活動に合わせた組織一体化を行いました。それにより、報告セグメントの区分方法を変更し「モバイルコンテンツ」を「コンシューマ・オンラインゲーム」に編入しております。

また、この再編に伴い、報告セグメントの名称を「コンシューマ・オンラインゲーム」から「デジタルコンテンツ」に変更しております。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成しており、前第3四半期連結累計期間の「1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報」に記載しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	55円88銭	115円40銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	3,242	6,645
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	3,242	6,645
普通株式の期中平均株式数(千株)	58,022	57,584

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第34期(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)中間配当について、平成24年10月31日開催の取締役会において、平成24年9月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議し、配当を行いました。

- ① 配当金の総額 863百万円
- ② 1株当たりの金額 15円00銭
- ③ 支払請求権の効力発生日および支払開始日 平成24年11月19日