

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）に基づいて作成しております。

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2四半期連結会計期間(平成27年7月1日から平成27年9月30日まで)および第2四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27年9月30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。

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27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	32,204	31,255
受取手形及び売掛金	8,005	9,727
商品及び製品	1,225	1,538
仕掛品	1,672	2,074
原材料及び貯蔵品	1,020	1,558
ゲームソフト仕掛品	16,833	21,874
その他	4,755	5,042
貸倒引当金	△56	△52
流動資産合計	65,659	73,019
固定資産		
有形固定資産	17,328	17,479
無形固定資産		
オンラインコンテンツ仮勘定	7,895	5,354
その他	2,772	6,173
無形固定資産合計	10,668	11,527
投資その他の資産		
その他	7,196	6,826
貸倒引当金	△78	△78
投資その他の資産合計	7,117	6,747
固定資産合計	35,113	35,754
資産合計	100,773	108,774
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,089	3,071
電子記録債務	988	6,054
短期借入金	3,452	4,234
未払法人税等	823	970
賞与引当金	1,832	581
その他	7,058	8,285
流動負債合計	17,246	23,198
固定負債		
長期借入金	7,540	9,623
退職給付に係る負債	2,101	2,226
その他	2,554	1,878
固定負債合計	12,195	13,727
負債合計	29,442	36,926

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30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	33,801	34,347
自己株式	△18,140	△18,143
株主資本合計	70,228	70,772
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	170	127
為替換算調整勘定	1,215	1,218
退職給付に係る調整累計額	△283	△270
その他の包括利益累計額合計	1,102	1,075
純資産合計	71,331	71,847
負債純資産合計	100,773	108,774

(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2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
売上高	25,917	31,638
売上原価	14,715	20,745
売上総利益	11,201	10,892
返品調整引当金戻入額	74	—
差引売上総利益	11,276	10,892
販売費及び一般管理費	※ 6,892	※ 8,048
営業利益	4,383	2,844
営業外収益		
受取利息	47	48
受取配当金	6	7
為替差益	249	46
その他	56	50
営業外収益合計	360	153
営業外費用		
支払利息	42	58
支払手数料	41	29
店舗閉鎖損失	87	—
その他	31	16
営業外費用合計	203	105
経常利益	4,540	2,891
特別損失		
固定資産除売却損	10	33
特別損失合計	10	33
税金等調整前四半期純利益	4,530	2,858
法人税、住民税及び事業税	893	859
法人税等調整額	663	47
法人税等合計	1,556	906
四半期純利益	2,973	1,951
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,973	1,951

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
四半期純利益	2,973	1,951
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△10	△43
為替換算調整勘定	1,227	3
退職給付に係る調整額	10	13
その他の包括利益合計	1,228	△26
四半期包括利益	4,202	1,924
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,202	1,924
非支配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2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9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利益	4,530	2,858
減価償却費	1,557	2,105
のれん償却額	67	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3	△5
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△146	△48
受取利息及び受取配当金	△54	△55
支払利息	42	58
為替差損益 (△は益)	△46	△8
固定資産除売却損益 (△は益)	10	33
売上債権の増減額 (△は増加)	9,918	△1,664
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△870	△1,062
ゲームソフト仕掛品の増減額 (△は増加)	△5,084	△5,271
オンラインコンテンツ仮勘定の増減額 (△は増加)	△2,377	△1,643
仕入債務の増減額 (△は減少)	△7,784	5,025
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△718	92
その他	△2,274	△880
小計	△3,235	△466
利息及び配当金の受取額	73	67
利息の支払額	△42	△59
法人税等の支払額	△571	△577
営業活動によるキャッシュ・フロー	△3,776	△1,036
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△1,639	△1,298
有形固定資産の売却による収入	205	4
無形固定資産の取得による支出	△183	△155
その他	△18	198
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,635	△1,251
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)	3,000	3,000
長期借入れによる収入	1,002	-
長期借入金の返済による支出	△33	△135
自己株式の取得による支出	△2	△2
配当金の支払額	△1,407	△1,407
その他	△180	△242
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,377	1,212
現金及び現金同等物に係る換算差額	809	134
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△2,224	△940
現金及び現金同等物の期首残高	26,118	27,998
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 23,893	※ 27,057

【注記事項】

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、
「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)
および「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を、第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、四半期純利益等の表示の変更および少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間および前連結会計年度については、四半期連結財務諸表および連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)および事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表に与える影響額はありません。

(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)

(税金費用の計算)

連結子会社の税金費用については、当第2四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。

(四半期連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
広告宣伝費	664百万円	999百万円
役員報酬及び給料手当	2,388百万円	2,501百万円
賞与引当金繰入額	352百万円	423百万円

(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2四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
現金及び預金勘定	27,724百万円	31,255百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△3,830百万円	△4,198百万円
現金及び現金同等物	23,893百万円	27,057百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30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26年6月16日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,405	25	平成26年3月31日	平成26年6月17日

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

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26年10月29日 取締役会	普通株式	利益剰余金	843	15	平成26年9月30日	平成26年11月17日

当第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30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27年6月12日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,405	25	平成27年3月31日	平成27年6月15日

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

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27年10月29日 取締役会	普通株式	利益剰余金	843	15	平成27年9月30日	平成27年11月16日

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)

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	13,463	4,820	6,881	25,165	752	25,917	—	25,917
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	13,463	4,820	6,881	25,165	752	25,917	—	25,917
セグメント損益	2,150	660	3,159	5,970	225	6,196	△1,812	4,383

- (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△1,812百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,812百万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。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)

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	14,304	4,405	12,132	30,842	795	31,638	—	31,638
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	14,304	4,405	12,132	30,842	795	31,638	—	31,638
セグメント損益	1,533	355	2,551	4,440	253	4,694	△1,850	2,844

- (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△1,850百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,850百万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。

(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2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	52円89銭	34円71銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	2,973	1,951
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	2,973	1,951
普通株式の期中平均株式数(千株)	56,232	56,229

(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。

2 【その他】

平成27年10月29日開催の取締役会において、定款の規定に基づき平成27年9月30日の最終の株主名簿に記載または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いたしました。

- ① 配当金の総額 843百万円
- 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27年11月16日