

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23年7月1日から平成23年9月30日まで）および第2四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、あらた監査法人により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23年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成23年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	35,011	27,401
受取手形及び売掛金	11,700	5,481
商品及び製品	849	1,440
仕掛品	340	640
原材料及び貯蔵品	1,075	1,853
ゲームソフト仕掛品	10,443	18,437
その他	7,793	8,404
貸倒引当金	△37	△40
流動資産合計	67,176	63,618
固定資産		
有形固定資産	13,532	12,943
無形固定資産		
のれん	412	326
その他	2,658	2,674
無形固定資産合計	3,071	3,000
投資その他の資産		
その他	7,597	7,026
貸倒引当金	△968	△373
投資その他の資産合計	6,628	6,652
固定資産合計	23,232	22,596
資産合計	90,408	86,215
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,665	5,937
短期借入金	3,711	8,711
未払法人税等	3,443	1,244
賞与引当金	2,478	204
返品調整引当金	130	90
その他	9,520	9,788
流動負債合計	24,950	25,976
固定負債		
長期借入金	3,644	3,288
退職給付引当金	1,383	1,438
その他	2,422	2,231
固定負債合計	7,450	6,959
負債合計	32,400	32,935

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成23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	22,945	22,374
自己株式	△13,143	△15,846
株主資本合計	64,370	61,096
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△56	△78
為替換算調整勘定	△6,305	△7,737
その他の包括利益累計額合計	△6,362	△7,816
純資産合計	58,007	53,280
負債純資産合計	90,408	86,215

(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22年4月1日 至平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)
売上高	40,706	29,252
売上原価	26,098	17,525
売上総利益	14,607	11,726
返品調整引当金戻入額	10	40
差引売上総利益	14,618	11,767
販売費及び一般管理費	* 10,675	* 8,985
営業利益	3,942	2,782
営業外収益		
受取利息	92	40
受取配当金	16	5
受取和解金	—	67
その他	49	75
営業外収益合計	158	189
営業外費用		
支払利息	78	56
為替差損	1,097	937
その他	44	70
営業外費用合計	1,220	1,063
経常利益	2,880	1,907
特別利益		
固定資産売却益	1	—
貸倒引当金戻入額	1	—
特別利益合計	2	—
特別損失		
固定資産除売却損	15	111
投資有価証券評価損	257	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	204	—
その他	1	—
特別損失合計	478	111
税金等調整前四半期純利益	2,404	1,796
法人税、住民税及び事業税	784	1,045
法人税等調整額	△163	△155
法人税等合計	620	889
少数株主損益調整前四半期純利益	1,784	906
四半期純利益	1,784	906

【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22年4月1日 至平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	1,784	906
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△107	△21
為替換算調整勘定	△1,553	△1,431
その他の包括利益合計	△1,660	△1,453
四半期包括利益	123	△547
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	123	△547
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2四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23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	2,404	1,796
減価償却費	1,481	1,471
のれん償却額	89	56
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1	5
賞与引当金の増減額(△は減少)	75	△834
受取利息及び受取配当金	△108	△46
支払利息	78	56
為替差損益(△は益)	1,101	865
固定資産除売却損益(△は益)	14	111
投資有価証券評価損益(△は益)	257	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	204	—
売上債権の増減額(△は増加)	△3,551	6,057
たな卸資産の増減額(△は増加)	△304	△1,773
ゲームソフト仕掛品の増減額(△は増加)	2,076	△8,268
仕入債務の増減額(△は減少)	1,266	481
その他の流動負債の増減額(△は減少)	1,577	△1,131
その他	△502	△426
小計	6,162	△1,579
利息及び配当金の受取額	106	48
利息の支払額	△79	△56
訴訟関連損失の支払額	△161	—
法人税等の支払額	△606	△3,249
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,420	△4,836
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	△751	△850
有形固定資産の売却による収入	—	202
無形固定資産の取得による支出	△215	△88
その他	360	△73
投資活動によるキャッシュ・フロー	△605	△810
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)	—	5,000
長期借入れによる収入	3,000	—
長期借入金の返済による支出	△355	△355
自己株式の取得による支出	△0	△2,703
自己株式の売却による収入	0	—
配当金の支払額	△1,179	△1,481
その他	△300	△257
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,163	202
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,338	△2,165
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	3,639	△7,610
現金及び現金同等物の期首残高	29,815	35,011
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 33,454	※ 27,401

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	
連結の範囲の重要な変更	第1四半期連結会計期間より、新たに設立した株式会社ビーライン・インタラクティブ・ジャパンを連結の範囲に含めております。 また、CAPCOM INTERACTIVE, INC.はBEELINE INTERACTIVE, INC.に、CAPCOM INTERACTIVE CANADA, INC.はBEELINE INTERACTIVE CANADA, INC.に商号を変更しております。

【会計方針の変更等】

該当事項はありません。

【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】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30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2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税金等調整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、税金等調整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。

【追加情報】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	
第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。	

【注記事項】

(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22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
広告宣伝費	3,000百万円	1,656百万円
給料・賞与等	2,236百万円	2,201百万円
賞与引当金繰入額	293百万円	250百万円
退職給付費用	44百万円	46百万円

(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22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
現金及び預金勘定	33,454百万円	27,401百万円
現金及び現金同等物	33,454百万円	27,401百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22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22年6月18日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,181	20	平成22年3月31日	平成22年6月21日

2. 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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22年10月28日 取締役会	普通株式	利益剰余金	886	15	平成22年9月30日	平成22年11月19日

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23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

2. 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当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

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。

(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22年4月1日 至 平成22年9月30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)
	コンシューマ ・オンライン ゲーム	モバイル 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	30,773	1,365	5,916	1,406	39,462	1,244	40,706	—	40,706
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—	—
計	30,773	1,365	5,916	1,406	39,462	1,244	40,706	—	40,706
セグメント損益	4,530	300	732	19	5,583	227	5,810	△1,867	3,942

(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△1,867百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,867百万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2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30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)
	コンシューマ ・オンライン ゲーム	モバイル 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	18,113	2,581	6,054	1,136	27,885	1,366	29,252	—	29,252
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—	—
計	18,113	2,581	6,054	1,136	27,885	1,366	29,252	—	29,252
セグメント損益	2,251	903	1,223	△216	4,162	530	4,693	△1,910	2,782

- (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△1,910百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,910百万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。

(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22年4月1日 至 平成22年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	30円20銭	15円56銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	1,784	906
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)	1,784	906
普通株式の期中平均株式数(千株)	59,086	58,243

(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33期(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)中間配当について、平成23年10月26日開催の取締役会において、平成23年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主若しくは登録株式質権者に対し、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 | 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及び支払開始日 | 平成23年11月17日 |