

## 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23年10月1日から平成23年12月31日まで）および第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31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<br>(平成23年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成23年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                         |                               |
| 流動資産        |                         |                               |
| 現金及び預金      | 35,011                  | 24,373                        |
| 受取手形及び売掛金   | 11,700                  | 9,956                         |
| 商品及び製品      | 849                     | 1,480                         |
| 仕掛品         | 340                     | 337                           |
| 原材料及び貯蔵品    | 1,075                   | 1,816                         |
| ゲームソフト仕掛品   | 10,443                  | 22,061                        |
| その他         | 7,793                   | 8,380                         |
| 貸倒引当金       | △37                     | △38                           |
| 流動資産合計      | 67,176                  | 68,367                        |
| 固定資産        |                         |                               |
| 有形固定資産      | 13,532                  | 13,132                        |
| 無形固定資産      |                         |                               |
| のれん         | 412                     | 303                           |
| その他         | 2,658                   | 2,932                         |
| 無形固定資産合計    | 3,071                   | 3,235                         |
| 投資その他の資産    |                         |                               |
| その他         | 7,597                   | 7,048                         |
| 貸倒引当金       | △968                    | △372                          |
| 投資その他の資産合計  | 6,628                   | 6,675                         |
| 固定資産合計      | 23,232                  | 23,043                        |
| 資産合計        | 90,408                  | 91,410                        |
| <b>負債の部</b> |                         |                               |
| 流動負債        |                         |                               |
| 支払手形及び買掛金   | ※ 5,665                 | ※ 4,513                       |
| 短期借入金       | 3,711                   | 13,605                        |
| 未払法人税等      | 3,443                   | 1,811                         |
| 賞与引当金       | 2,478                   | 791                           |
| 返品調整引当金     | 130                     | 101                           |
| その他         | 9,520                   | 9,149                         |
| 流動負債合計      | 24,950                  | 29,974                        |
| 固定負債        |                         |                               |
| 長期借入金       | 3,644                   | 3,287                         |
| 退職給付引当金     | 1,383                   | 1,477                         |
| その他         | 2,422                   | 1,870                         |
| 固定負債合計      | 7,450                   | 6,635                         |
| 負債合計        | 32,400                  | 36,609                        |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成23年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成23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         | 22,945                  | 23,846                        |
| 自己株式          | △13,143                 | △15,846                       |
| 株主資本合計        | 64,370                  | 62,568                        |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金  | △56                     | △108                          |
| 為替換算調整勘定      | △6,305                  | △7,659                        |
| その他の包括利益累計額合計 | △6,362                  | △7,767                        |
| 純資産合計         | 58,007                  | 54,800                        |
| 負債純資産合計       | 90,408                  | 91,410                        |

## (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<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年4月1日<br>至平成23年12月31日) |
|---------------------|--|--|
| 売上高                 | 70,773                                       | 50,270                                       |
| 売上原価                | 42,132                                       | 29,840                                       |
| 売上総利益               | 28,641                                       | 20,429                                       |
| 返品調整引当金戻入額          | —  | 28   |
| 返品調整引当金繰入額          | 14   | —  |
| 差引売上総利益             | 28,626                                       | 20,458                                       |
| 販売費及び一般管理費          | 15,856                                       | 13,714                                       |
| 営業利益                | 12,769                                       | 6,744  |
| 営業外収益               |  |  |
| 受取利息                | 106  | 61   |
| 受取配当金               | 19   | 10   |
| 受取和解金               | —  | 67   |
| その他                 | 62   | 99   |
| 営業外収益合計             | 188  | 238  |
| 営業外費用               |  |  |
| 支払利息                | 116  | 85   |
| 為替差損                | 1,462  | 911  |
| その他                 | 76   | 161  |
| 営業外費用合計             | 1,655  | 1,158  |
| 経常利益                | 11,303                                       | 5,823  |
| 特別利益                |  |  |
| 固定資産売却益             | 1  | —  |
| 貸倒引当金戻入額            | 24   | —  |
| 投資有価証券売却益           | 2  | 2  |
| その他                 | 4  | —  |
| 特別利益合計              | 33   | 2  |
| 特別損失                |  |  |
| 固定資産除売却損            | 17   | 118  |
| 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              | 481  | 118  |
| 税金等調整前四半期純利益        | 10,855                                       | 5,707  |
| 法人税、住民税及び事業税        | 4,974  | 1,681  |
| 法人税等調整額             | △955   | 784  |
| 法人税等合計              | 4,018  | 2,465  |
| 少数株主損益調整前四半期純利益     | 6,836  | 3,242  |
| 四半期純利益              | 6,836  | 3,242  |

【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<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年4月1日<br>至平成23年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 6,836  | 3,242  |
| その他の包括利益        |  |  |
| その他有価証券評価差額金    | △11  | △51  |
| 為替換算調整勘定        | △2,029                                       | △1,353                                       |
| その他の包括利益合計      | △2,040                                       | △1,404                                       |
| 四半期包括利益         | 4,796  | 1,837  |
| (内訳)            |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 4,796  | 1,837  |
| 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<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年4月1日<br>至平成23年12月31日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前四半期純利益             | 10,855                                       | 5,707  |
| 減価償却費                    | 2,335  | 2,259  |
| のれん償却額                   | 164  | 83   |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)          | △22  | 2  |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)          | △312   | △1,657                                       |
| 受取利息及び受取配当金              | △126   | △71  |
| 支払利息                     | 116  | 85   |
| 為替差損益(△は益)               | 1,456  | 886  |
| 固定資産除売却損益(△は益)           | 16   | 118  |
| 投資有価証券売却損益(△は益)          | △2   | △2   |
| 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)           | △9,983                                       | 1,515  |
| たな卸資産の増減額(△は増加)          | 170  | △1,471                                       |
| ゲームソフト仕掛品の増減額(△は増加)      | 1,875  | △11,787                                      |
| 仕入債務の増減額(△は減少)           | 1,548  | △918   |
| その他の流動負債の増減額(△は減少)       | 2,135  | △565   |
| その他                      | 507  | △817   |
| 小計                       | 11,196                                       | △6,631                                       |
| 利息及び配当金の受取額              | 126  | 69   |
| 利息の支払額                   | △115   | △84  |
| 訴訟関連損失の支払額               | △161   | —  |
| 法人税等の支払額                 | △570   | △4,102                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 10,474                                       | △10,748                                      |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 定期預金の預入による支出             | —  | △2,332                                       |
| 有形固定資産の取得による支出           | △1,311                                       | △1,648                                       |
| 有形固定資産の売却による収入           | 1  | 202  |
| 無形固定資産の取得による支出           | △476   | △252   |
| 投資有価証券の売却による収入           | —  | 12   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | △488   | —  |
| その他                      | 365  | △210   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △1,909                                       | △4,229                                       |

(単位：百万円)

|                      | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成23年4月1日<br>至平成23年12月31日) |
|----------------------|--|--|
| 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)    | △8,500                                       | 10,000                                       |
| 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        | △463   | △463   |
| 自己株式の取得による支出         | △1   | △2,703                                       |
| 自己株式の売却による収入         | 0  | —  |
| 配当金の支払額              | △2,067                                       | △2,340                                       |
| その他                  | △464   | △340   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △8,496                                       | 4,152  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | △3,055                                       | △2,145                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △2,986                                       | △12,970                                      |
| 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     | ※ 26,828                                     | ※ 22,041                                     |

【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<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)  |  |
| 連結の範囲の重要な変更<br>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。<br>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。<br><br>当第3四半期連結会計期間より、連結子会社であったCAPCOM ENTERTAINMENT, INC. は、連結子会社であるCAPCOM U. S. A., INC. と合併し消滅したため、連結の範囲から除外しております。 |  |

【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3四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23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3四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31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が、四半期連結会計期間末残高から除かれております。

|      | 前連結会計年度<br>(平成23年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成23年12月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------------|
| 支払手形 | 一百万円                    | 33百万円                         |

(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<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年12月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定             | 26,828百万円                                      | 24,373百万円                                      |
| 預入期間が3か月を超える<br>定期預金 | 一百万円   | △2,332百万円                                      |
| 現金及び現金同等物            | 26,828百万円                                      | 22,041百万円                                      |

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22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<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成22年6月18日<br>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  |
| 平成22年10月28日<br>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 |

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

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。

当第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<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成23年6月17日<br>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<br>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

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。

(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22年4月1日 至 平成22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<br>(注1) | 合計     | 調整額<br>(注2) | 四半期<br>連結損益<br>計算書<br>計上額<br>(注3) |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------------------|
|                        | コンシューマ<br>・オンライン<br>ゲーム | モバイル<br>コンテンツ | アミューズ<br>メント施設 | アミューズ<br>メント機器 | 計      |             |        |             |                                   |
| 売上高                    |                         |               |                |                |        |             |        |             |                                   |
| 外部顧客への売上高              | 54,057                  | 2,383         | 8,727          | 2,849          | 68,016 | 2,756       | 70,773 | —           | 70,773                            |
| セグメント間の内部<br>売上高または振替高 | —                       | —             | —              | —              | —      | —           | —      | —           | —                                 |
| 計                      | 54,057                  | 2,383         | 8,727          | 2,849          | 68,016 | 2,756       | 70,773 | —           | 70,773                            |
| セグメント損益                | 12,941                  | 472           | 938            | 444            | 14,796 | 906         | 15,702 | △2,933      | 12,769                            |

(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△2,933百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,933百万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<br>(注1) | 合計     | 調整額<br>(注2) | 四半期<br>連結損益<br>計算書<br>計上額<br>(注3) |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------------------|
|                        | コンシューマ<br>・オンライン<br>ゲーム | モバイル<br>コンテンツ | アミューズ<br>メント施設 | アミューズ<br>メント機器 | 計      |             |        |             |                                   |
| 売上高                    |                         |               |                |                |        |             |        |             |                                   |
| 外部顧客への売上高              | 31,721                  | 4,008         | 8,805          | 3,682          | 48,218 | 2,051       | 50,270 | —           | 50,270                            |
| セグメント間の内部<br>売上高または振替高 | —                       | —             | —              | —              | —      | —           | —      | —           | —                                 |
| 計                      | 31,721                  | 4,008         | 8,805          | 3,682          | 48,218 | 2,051       | 50,270 | —           | 50,270                            |
| セグメント損益                | 5,943                   | 1,365         | 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。

(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<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年12月31日) |
|----------------------|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額        | 115円71銭  | 55円88銭   |
| (算定上の基礎)             |  |  |
| 四半期純利益金額(百万円)        | 6,836  | 3,242  |
| 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) | 6,836  | 3,242  |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)     | 59,086   | 58,022   |

(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及び支払開始日 | 平成23年11月17日 |