

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27年10月1日から平成27年12月31日まで)および第3四半期連結累計期間(平成27年4月1日から平成27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。

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3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	32,204	28,157
受取手形及び売掛金	8,005	13,384
商品及び製品	1,225	1,521
仕掛品	1,672	1,910
原材料及び貯蔵品	1,020	2,059
ゲームソフト仕掛品	16,833	23,734
その他	4,755	5,058
貸倒引当金	△56	△23
流動資産合計	65,659	75,803
固定資産		
有形固定資産	17,328	18,332
無形固定資産		
オンラインコンテンツ仮勘定	7,895	5,214
その他	2,772	5,429
無形固定資産合計	10,668	10,644
投資その他の資産		
その他	7,196	6,727
貸倒引当金	△78	△78
投資その他の資産合計	7,117	6,649
固定資産合計	35,113	35,626
資産合計	100,773	111,429
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,089	2,325
電子記録債務	988	2,475
短期借入金	3,452	5,234
未払法人税等	823	2,711
賞与引当金	1,832	988
その他	7,058	7,822
流動負債合計	17,246	21,556
固定負債		
長期借入金	7,540	9,606
退職給付に係る負債	2,101	2,279
その他	2,554	1,888
固定負債合計	12,195	13,774
負債合計	29,442	35,330

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27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	33,801	38,558
自己株式	△18,140	△18,145
株主資本合計	70,228	74,981
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	170	171
為替換算調整勘定	1,215	1,209
退職給付に係る調整累計額	△283	△263
その他の包括利益累計額合計	1,102	1,117
純資産合計	71,331	76,098
負債純資産合計	100,773	111,429

(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26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
売上高	47,830	57,060
売上原価	27,169	34,215
売上総利益	20,661	22,845
返品調整引当金戻入額	80	—
差引売上総利益	20,741	22,845
販売費及び一般管理費	11,014	12,240
営業利益	9,727	10,604
営業外収益		
受取利息	72	73
受取配当金	13	13
為替差益	393	56
その他	160	74
営業外収益合計	638	218
営業外費用		
支払利息	62	89
支払手数料	63	42
その他	124	50
営業外費用合計	251	182
経常利益	10,114	10,640
特別損失		
固定資産除売却損	52	37
減損損失	—	106
特別損失合計	52	144
税金等調整前四半期純利益	10,062	10,496
法人税、住民税及び事業税	1,364	2,984
法人税等調整額	2,157	504
法人税等合計	3,522	3,489
四半期純利益	6,540	7,006
親会社株主に帰属する四半期純利益	6,540	7,006

【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26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
四半期純利益	6,540	7,006
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	16	0
為替換算調整勘定	3,683	△5
退職給付に係る調整額	16	20
その他の包括利益合計	3,716	15
四半期包括利益	10,256	7,021
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	10,256	7,021
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(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、BEELINE INTERACTIVE THAILAND CO., LTD. を清算終了したため、連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(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3四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3四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。

(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26年4月1日 至 平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)
現金及び預金勘定	32,387百万円	28,157百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△4,219百万円	△4,221百万円
現金及び現金同等物	28,167百万円	23,936百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 平成26年4月1日 至 平成26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
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

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。

当第3四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27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
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

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) 【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26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27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	10,062	10,496
減価償却費	2,455	4,037
減損損失	-	106
のれん償却額	66	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△2	△34
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△770	△844
受取利息及び受取配当金	△85	△86
支払利息	62	89
為替差損益 (△は益)	△168	△4
固定資産除売却損益 (△は益)	52	37
売上債権の増減額 (△は増加)	11,914	△5,326
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△526	△1,348
ゲームソフト仕掛品の増減額 (△は増加)	△6,017	△7,130
オンラインコンテンツ仮勘定の増減額 (△は増加)	△3,334	△2,178
仕入債務の増減額 (△は減少)	△8,524	705
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△563	1,133
その他	△414	△1,441
小計	4,206	△1,788
利息及び配当金の受取額	97	89
利息の支払額	△61	△74
法人税等の支払額	△894	△925
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,348	△2,698
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	△4,399	△2,697
有形固定資産の売却による収入	207	4
無形固定資産の取得による支出	△194	△161
その他	△35	156
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,422	△2,697
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)	2,140	4,000
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	△50	△152
自己株式の取得による支出	△3	△4
配当金の支払額	△2,251	△2,251
その他	△279	△371
財務活動によるキャッシュ・フロー	555	1,219
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,567	114
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,049	△4,061
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	※ 28,167	※ 23,936

(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26年4月1日 至 平成26年12月31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	32,408	6,952	7,002	46,363	1,466	47,830	—	47,830
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	32,408	6,952	7,002	46,363	1,466	47,830	—	47,830
セグメント損益	8,469	763	2,789	12,022	458	12,480	△2,753	9,727

(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△2,753百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,753百万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3四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31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	36,080	6,578	13,091	55,750	1,310	57,060	—	57,060
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	36,080	6,578	13,091	55,750	1,310	57,060	—	57,060
セグメント損益	9,706	459	2,895	13,060	354	13,415	△2,810	10,604

(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△2,810百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,810百万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3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	116円31銭	124円61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)	6,540	7,006
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)	6,540	7,006
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し、配当を行いました。

- 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