

## 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2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1四半期連結会計期間(2021年4月1日から2021年6月30日まで)および第1四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年6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 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	71,239	98,619
受取手形及び売掛金	25,096	14,409
商品及び製品	2,005	2,053
仕掛品	897	722
原材料及び貯蔵品	850	127
ゲームソフト仕掛品	24,443	19,420
その他	2,896	2,608
貸倒引当金	△37	△23
流動資産合計	127,391	137,939
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	10,666	10,547
その他（純額）	10,649	10,730
有形固定資産合計	21,316	21,277
無形固定資産		
	1,229	1,481
投資その他の資産		
その他	13,807	13,179
貸倒引当金	△32	△32
投資その他の資産合計	13,775	13,147
固定資産合計	36,321	35,906
資産合計	163,712	173,846
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,820	1,838
電子記録債務	882	1,061
1年内返済予定の長期借入金	727	727
未払法人税等	6,957	6,135
賞与引当金	4,056	3,005
繰延収益	6,673	8,160
その他	10,472	9,199
流動負債合計	32,590	30,128
固定負債		
長期借入金	4,878	4,878
退職給付に係る負債	3,468	3,527
その他	1,980	2,007
固定負債合計	10,327	10,414
負債合計	42,918	40,542

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	33,239	33,239
資本剰余金	21,329	21,329
利益剰余金	93,861	106,291
自己株式	△27,461	△27,463
株主資本合計	120,967	133,396
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	56	36
為替換算調整勘定	△10	82
退職給付に係る調整累計額	△219	△211
その他の包括利益累計額合計	△173	△92
純資産合計	120,794	133,303
負債純資産合計	163,712	173,846

## (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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
売上高	23,722	48,423
売上原価	9,098	19,089
売上総利益	14,624	29,333
販売費及び一般管理費	3,912	5,729
営業利益	10,711	23,604
営業外収益		
受取利息	33	6
受取配当金	9	10
為替差益	—	151
補助金収入	50	—
関係会社整理益	—	103
その他	21	55
営業外収益合計	115	327
営業外費用		
支払利息	19	14
支払手数料	17	—
為替差損	160	—
その他	10	18
営業外費用合計	207	32
経常利益	10,619	23,899
特別損失		
固定資産除売却損	0	0
特別損失合計	0	0
税金等調整前四半期純利益	10,618	23,898
法人税、住民税及び事業税	1,868	5,999
法人税等調整額	935	558
法人税等合計	2,803	6,557
四半期純利益	7,815	17,340
親会社株主に帰属する四半期純利益	7,815	17,340

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
四半期純利益	7,815	17,340
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	18	△20
為替換算調整勘定	△0	93
退職給付に係る調整額	7	7
その他の包括利益合計	26	80
四半期包括利益	7,841	17,421
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	7,841	17,421
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1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30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	10,618	23,898
減価償却費	665	622
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△4	△14
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△952	△1,051
受取利息及び受取配当金	△42	△16
支払利息	19	14
為替差損益 (△は益)	31	△48
固定資産除売却損益 (△は益)	0	0
売上債権の増減額 (△は増加)	8,892	10,673
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△505	848
ゲームソフト仕掛品の増減額 (△は増加)	△536	5,023
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,886	△798
繰延収益の増減額 (△は減少)	△3,309	1,492
その他	△190	△8
小計	12,800	40,635
利息及び配当金の受取額	55	22
利息の支払額	△11	△9
法人税等の支払額	△4,802	△6,348
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,041	34,300
<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	△6,989	△7,134
定期預金の払戻による収入	5,907	7,134
有形固定資産の取得による支出	△961	△1,518
無形固定資産の取得による支出	△29	△546
その他	△1	△2
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,074	△2,067
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	△150	—
自己株式の取得による支出	△0	△1
配当金の支払額	△2,669	△4,910
その他	△129	△114
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,949	△5,027
現金及び現金同等物に係る換算差額	△38	182
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,979	27,388
現金及び現金同等物の期首残高	59,672	64,043
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 62,652	※ 91,431

## 【注記事項】

### (会計方針の変更)

#### (収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これによる主な変更点としては、ライセンス供与に係る収益のうち、返還不要の契約金については、従来は契約締結時に収益を認識する方法によっておりましたが、ライセンスを顧客に供与する際の約束の性質が、ライセンス期間にわたり知的財産にアクセスする権利である場合は、一定の期間にわたり収益を認識し、ライセンスが供与される時点で知的財産を使用する権利である場合は、一時点で収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第1四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は軽微であります。なお、利益剰余金の当期首残高に影響はありません。

また、「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号 2020年3月31日）第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

#### (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

### (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1四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。

### (追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する会計上の見積りにおいて、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載いたしました仮定に重要な変更はありません。

### (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1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
現金及び預金勘定	69,655百万円	98,619百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△7,003百万円	△7,187百万円
現金及び現金同等物	62,652百万円	91,431百万円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6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
2020年6月17日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	2,668	25	2020年3月31日	2020年6月18日

2. 基準日が当第1四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1四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1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	4,910	46	2021年3月31日	2021年6月23日

(注) 2021年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、1株当たり配当額は当該株式分割前の金額を記載しております。

2. 基準日が当第1四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1四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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6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	21,476	1,184	181	22,842	879	23,722	—	23,722
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	21,476	1,184	181	22,842	879	23,722	—	23,722
セグメント損益	11,804	△554	71	11,321	511	11,832	△1,120	10,711

(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△1,120百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,120百万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1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6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
	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	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423	—	48,423
セグメント間の内部 売上高または振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423	—	48,423
セグメント損益	24,455	△63	243	24,635	482	25,117	△1,512	23,604

(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△1,512百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,512百万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. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載の通り、当第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。

この結果、当第1四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は軽微であります。

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社は、2021年3月31日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるCAPCOM U.S.A., INC. の運営する事業の一部を譲り受けることを決議し、事業譲渡契約を締結し、2021年4月1日に当該事業の譲受を行っております。

1. 事業譲渡当事企業の名称及び譲り受ける事業の内容、事業譲渡の法的形式並びに取引の目的を含む取引の概要

(1) 事業譲渡当事企業の名称及び譲り受ける事業の内容

名称 CAPCOM U.S.A., INC.

譲り受ける事業の内容 CAPCOM U.S.A., INC. のゲームコンテンツ事業と商品化権事業

(2) 事業譲渡の法的形式

当社を事業譲受会社とし移転元会社を事業譲渡会社とする金銭を対価とした譲受

(3) 取引の目的を含む取引の概要

移転元会社よりゲームコンテンツ事業と商品化権事業を事業譲受会社を集約することにより、一元的なコンテンツ管理体制を構築することを目的としております。これにより、当社のワンコンテンツ・マルチユース戦略の一層の展開を図り、さらなる収益拡大とブランド価値向上の実現を目指してまいります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)および「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

## (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第1四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

財又はサービスの種類別の内訳

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	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		
パッケージ	18,404	—	—	18,404	—	18,404
デジタル	24,560	—	—	24,560	—	24,560
モバイルコンテンツ	953	—	—	953	—	953
アミューズメント施設	—	2,389	—	2,389	—	2,389
アミューズメント機器	—	—	1,282	1,282	—	1,282
その他	—	—	—	—	832	832
顧客との契約から生じる収益	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423
その他の収益	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423

(注) 「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。

## 収益の認識時期

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	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		
一時点で移転される財及びサービス	37,544	2,389	1,282	41,216	802	42,018
一定期間にわたり移転される財及びサービス	6,374	—	—	6,374	30	6,404
顧客との契約から生じる収益	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423
その他の収益	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	43,918	2,389	1,282	47,591	832	48,423

(注) 「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。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)
1株当たり四半期純利益	36円60銭	81円22銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	7,815	17,340
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(百万円)	7,815	17,340
普通株式の期中平均株式数(千株)	213,501	213,499

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 2021年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。したがって、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益を算定しております。

## 2 【その他】

該当事項はありません。