



平成25年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕(連結)

平成24年11月6日

上場会社名 株式会社ディー・エヌ・エー 上場取引所 東
 コード番号 2432 URL http://www.dena.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 守安 功
 問合せ先責任者 (役職名) 経営企画本部長 (氏名) 小川 智也 (TEL) 03(6758)7200
 四半期報告書提出予定日 平成24年11月13日 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家・アナリスト・報道機関向け)

(百万円未満四捨五入)

1. 平成25年3月期第2四半期の連結業績 (平成24年4月1日～平成24年9月30日)

(1) 連結経営成績 (累計) (%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に帰属する四半期利益		四半期包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
25年 3月期第2四半期	97,886	41.2	38,788	30.3	38,134	30.4	22,304	43.1	21,731	42.6	20,456	54.0
24年 3月期第2四半期	69,336	—	29,773	—	29,244	—	15,585	—	15,244	—	13,285	—

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
25年 3月期第2四半期	156 36	155 86
24年 3月期第2四半期	103 82	103 27

(2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する資本合計	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
25年 3月期第2四半期	161,397	93,213	89,379	55.4
24年 3月期	153,223	98,045	94,677	61.8

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
24年 3月期	—	0 00	—	36 00	36 00
25年 3月期	—	0 00	—	—	—
25年 3月期(予想)	—	—	—	—	—

(注) 1. 当四半期における配当予想の修正有無 : 無
 2. 平成25年3月期の配当予想は未定です。

3. 平成25年3月期の連結業績予想 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、第3四半期(累計)は対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		親会社の所有者に帰属する当期利益		基本的1株当たり当期利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	
第3四半期(累計)	150,000	44.7	58,000	35.9	33,500	54.2	243 61	
通期	—	—	—	—	—	—	—	

(注) 1. 当四半期における業績予想の修正有無 : 無
 2. 通期の業績予想に代えて翌四半期の業績予想を開示しております。詳細は四半期決算短信(添付資料) 5ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3) 連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

※注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無

(連結の範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

新規 一社(社名) 、除外 一社(社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無

② ①以外の会計方針の変更 : 無

③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)

25年3月期2Q	150,810,033株	24年3月期	150,810,033株
----------	--------------	--------	--------------

② 期末自己株式数

25年3月期2Q	16,724,640株	24年3月期	7,757,526株
----------	-------------	--------	------------

③ 期中平均株式数(四半期累計)

25年3月期2Q	138,981,507株	24年3月期2Q	146,831,415株
----------	--------------	----------	--------------

(注) 自己株式数については、株式付与ESOP信託口が所有する当社株式(25年3月期2Q:801,520株、24年3月期:893,457株)を含めて記載しております。

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、要約四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(1) 国際会計基準(IFRS)の適用に関して

当社グループは、平成25年3月期第1四半期連結累計期間からIFRSを適用しております。また、前年同四半期及び前連結会計年度の連結財務諸表につきましても、IFRSに準拠して表示しております。当社グループの財務数値に係るIFRSと日本基準との差異につきましては、(添付資料)19ページ「3. 要約四半期連結財務諸表(9) 国際会計基準(IFRS) 初度適用」をご覧ください。

(2) 連結業績予想に関して

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、四半期決算短信(添付資料)5ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3) 連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

(3) 配当予想金額に関して

平成25年3月期の配当予想に関しましては、当社は業績連動型の配当を実施することを基本方針としているため、通期の業績予想について開示が可能となった時点で配当予想額についても速やかに開示いたします。なお、配当予想の開示を行う時期としましては、平成25年3月期第3四半期決算発表の時点を見込んでおります。

(4) 決算補足資料の入手方法

当社は、平成24年11月6日に機関投資家・アナリスト・報道機関向け決算説明会を開催する予定です。この説明会で配布する資料は、当四半期決算短信の適時開示後、当社ホームページに掲載いたします。また、決算説明会の動画、主なQ&A等については、後日当社ホームページに掲載いたします。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	4
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	5
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	6
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	6
(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更	6
3. 要約四半期連結財務諸表	7
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	7
(2) 要約四半期連結損益計算書	9
(3) 要約四半期連結包括利益計算書	10
(4) 要約四半期連結持分変動計算書	11
(5) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	12
(6) 継続企業の前提に関する注記	13
(7) 要約四半期連結財務諸表注記	13
(8) 重要な後発事象に関する注記	19
(9) 国際会計基準(IFRS)初度適用	19

1. 当四半期決算に関する定性的情報

当社グループは平成25年3月期第1四半期連結会計期間より、従来の日本基準に替えて国際会計基準（以下「IFRS」という。）を適用しており、前年度の数値をIFRSベースに組み替えて比較分析を行っております。

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、東日本大震災からの復興需要を背景とした底堅さもみられるものの、世界景気の減速等を背景として依然として先行き不透明な状況が続いております。

そのような中、スマートフォン市場は拡大が続いております。平成24年4～9月のスマートフォンの国内出荷台数は前年同期比42%増の1,422万台で、携帯電話端末の全出荷台数のうち約70%を占めております（株式会社MM総研調べ）。

このような状況の下、当社グループは、ソーシャルゲームプラットフォームでグローバルNo.1のポジションを確立し、平成27年3月期に営業利益2,000億円を目指す長期ビジョンに基づき、携帯電話、スマートフォン、PCなどさまざまな情報端末に対応したプラットフォームを構築する「X-device」（クロスデバイス）、プラットフォームをグローバルに展開する「X-border」（クロスボーダー）を成長戦略の2本の柱とし、引き続き国内外でプラットフォームの構築と強化に取り組んでまいりました。

当第2四半期連結累計期間においては、「Mobage（モバゲー）」で提供しているソーシャルゲーム内で使用される仮想通貨「モバコイン」の消費が拡大し、ゲーム関連売上収益が前年同期比で増加いたしました。一方、費用面では、ゲーム関連売上収益の増加に連動して代金回収代行手数料やゲームデベロッパーへのレバニューシェア支払、及び業務委託費が増加したことなどにより、売上原価、販売費及び一般管理費がともに増加いたしました。

以上の結果、当社グループの売上収益は97,886百万円（前年同期比41.2%増）、営業利益は38,788百万円（前年同期比30.3%増）、税引前四半期利益は38,134百万円（前年同期比30.4%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益は21,731百万円（前年同期比42.6%増）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

①ソーシャルメディア事業

当第2四半期連結累計期間において、国内では「Mobage」のモバコイン消費額が前年同期比56.6%増の110,326百万円と順調に拡大しました。また、スマートフォンからの利用増に伴い、9月にはスマートフォン経由でのモバコイン消費額がフィーチャーフォン経由を初めて上回りました。

海外の「Mobage」では、自社オリジナルタイトルや協業先と当社で開発する有力IP(知的財産)を用いたタイトル、サードパーティの開発・提供するタイトル共に拡充が進み、モバコイン消費が順調に拡大しました。「Mobage West」で欧米向けに提供している複数のタイトルが米国のGoogle Play(Google社の運営するアプリマーケット)総合売上ランキングの上位に定着するなど、ヒットタイトル創出に向けたこれまでのさまざまな取組みの成果が実現してまいりました。

当第2四半期連結累計期間において、ユーザによるソーシャルゲームの適正利用の促進と利用環境向上のためのさまざまな取組みを行いながら、「ソーシャルゲーム利用環境整備協議会(仮)」の発足に向けた準備を進めました。

以上の結果、ソーシャルメディア事業の売上収益は85,062百万円(前年同期比37.8%増)、セグメント利益は38,507百万円(前年同期比33.2%増)となりました。

②EC事業

ショッピングサイト「ビッダーズ」(「auショッピングモール」を含む。)は、引き続きモバイル分野を中心に展開しました。当第2四半期連結累計期間の取扱高は20,607百万円(前年同期比2.3%増)、当第2四半期連結累計期間末のショッピングサービスを提供する有料法人会員組織「クラブビッダーズ」加盟店舗数は4,178店(前年同期末比145店増)となりました。また、スマートフォンからの利用増に伴い、当第2四半期連結会計期間にはスマートフォン経由での取扱高がフィーチャーフォン経由を初めて上回りました。携帯電話オークション「モバオク」(「auモバオク」を含む。)は、当第2四半期連結累計期間末の有料会員数が107万人(前年同期末比13万人減)となりました。決済代行サービスを提供する株式会社ペイジェントは、決済規模が引き続き順調に拡大いたしました。

以上の結果、EC事業の売上収益は6,590百万円(前年同期比0.1%減)、セグメント利益は2,109百万円(前年同期比13.8%減)となりました。

③その他

株式会社エアーリンクが運営する旅行代理店事業は、オンラインチケット販売を中心に個人の海外旅行の取扱高が伸長し、売上収益が順調に拡大しました。また、株式会社横浜DeNAベイスターズが、売上収益の拡大に寄与しました。

以上の結果、その他の売上収益は6,233百万円(前年同期比519.7%増)、セグメント利益は511百万円(前年同期比297.2%増)となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

①財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は161,397百万円(前連結会計年度末比8,174百万円増)となりました。

流動資産は104,177百万円(前連結会計年度末比6,629百万円増)となりました。主な増加要因は現金及び現金同等物が3,351百万円増加、売掛金及びその他の短期債権に含まれる売掛金が2,471百万円増加したことなどによるものであります。

非流動資産は57,220百万円(前連結会計年度末比1,545百万円増)となりました。主な増加要因は有形固定資産が2,401百万円増加したことなどによるものであり、主な減少要因は為替の影響によりのが1,639百万円減少したことなどによるものであります。

流動負債は66,962百万円(前連結会計年度末比12,292百万円増)となりました。主な増加要因はその他の短期金融負債に含まれる借入金が10,100百万円増加、買掛金及びその他の短期債務に含まれる未払金が1,857百万円増加したことなどによるものであります。

非流動負債は1,223百万円(前連結会計年度末比715百万円増)となりました。主な増加要因は非流動の引当金に含まれる資産除去債務が711百万円増加したことなどによるものであります。

この結果、負債合計は68,185百万円(前連結会計年度末比13,007百万円増)となりました。

資本合計は93,213百万円(前連結会計年度末比4,833百万円減)となりました。主な増加要因は利益剰余金が16,581百万円増加したことなどによるものであり、主な減少要因は自己株式が19,522百万円増加したことなどによるものであります。

流動性に関する指標としては、当第2四半期連結会計期間末において流動比率155.6%、親会社所有者帰属持分比率55.4%となっております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末の現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ3,351百万円増加し、58,240百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とその要因は次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は24,815百万円(前年同四半期は13,362百万円の収入)となりました。主な収入要因は税引前四半期利益38,134百万円であり、主な支出要因は法人所得税支払額15,649百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は5,471百万円(前年同四半期は3,557百万円の支出)となりました。主な支出要因は無形資産の購入3,431百万円、有形固定資産の購入2,309百万円であり、主な収入要因は有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入700百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は15,318百万円(前年同四半期は5,563百万円の支出)となりました。主な収入要因は借入れによる収入10,100百万円であり、主な支出要因は自己株式の取得による支出20,000百万円、配当金支払額5,135百万円であります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

当社グループは国内外で「Mobage」のゲーム関連売上収益の拡大に取り組んでまいります。

国内におきましては、ユーザの多様なニーズを満たすことで利用度を高めモバコイン消費額の持続的な成長を図るため、ゲームタイトルの拡充を継続的に進めてまいります。有力IPタイトルと自社オリジナルタイトルをバランスよく提供していく方針です。また、サードパーティの提供する有力ゲームの獲得にも引き続き注力してまいります。新規ユーザの獲得、ARPU（ユーザ1人当たりの利用高）の向上、アイテム課金利用者層の拡大に努めるとともに、ソーシャルゲーム利用環境の維持向上とユーザの適正利用を促進する取組みを引き続き行ってまいります。

海外で提供している「Mobage」のユーザ基盤の構築とモバコイン消費の拡大を推進するため、世界的に人気のある有力IPに日本で成功したノウハウを組み合わせたタイトルや、スマートフォンならではの表現力を活かすタイトルなどの提供を進めるとともに、国内外有力サードパーティのグローバル展開を支援することで、魅力的なタイトルの拡充に努めてまいります。

また、スマートフォンでのユーザベースをグローバルな規模で拡大するための戦略的な取組みとして、平成24年10月より新たに無料通話サービス「comm」の提供を開始しました。早期にコミュニケーションのインフラとしてスマートフォンユーザへの普及を図り、当社サービスの大規模なユーザ基盤として機能させ、グループ全体の収益基盤の強化を推進してまいります。

平成25年3月期の業績見通しにつきましては、当社グループの主力事業であるソーシャルゲーム関連市場はその成長速度を予測することが難しいことや、ユーザの嗜好や人気タイトルの有無等さまざまな不確定要素に収益が大きく左右されること、また、海外での「Mobage」事業の収益予測も同様な理由で難しいことなどから、信頼性の高い通期及び半期の業績予想数値を算出することが困難なため、四半期ごとの業績発表時に翌四半期の業績見通しを公表させていただきます。

なお、下記の「平成25年3月期第3四半期連結累計期間業績見通し」は平成25年3月期第2四半期連結累計期間の実績値に第3四半期連結会計期間の業績見通しを加算したものとなっております。

平成25年3月期第3四半期連結累計期間業績見通し（平成24年4月1日～平成24年12月31日）

売上収益	150,000百万円
営業利益	58,000百万円
親会社の所有者に帰属する四半期利益	33,500百万円

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の実績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

該当事項はありません。

3. 要約四半期連結財務諸表

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (平成23年4月1日)	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (平成24年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	61,535	54,890	58,240
売掛金及びその他の短期債権	22,827	38,997	41,577
その他の短期金融資産	157	1,079	1,296
その他の流動資産	1,712	2,583	3,063
流動資産合計	86,232	97,548	104,177
非流動資産			
有形固定資産	1,247	1,801	4,202
のれん	28,619	35,245	33,605
無形資産	2,269	5,295	6,580
持分法で会計処理している投資	—	349	557
その他の長期金融資産	3,904	9,552	8,857
繰延税金資産	4,315	3,377	3,352
その他の非流動資産	12	57	67
非流動資産合計	40,366	55,675	57,220
資産合計	126,598	153,223	161,397

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (平成23年4月1日)	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (平成24年9月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
買掛金及びその他の短期債務	12,995	25,738	26,845
未払法人所得税	21,229	15,197	15,393
その他の短期金融負債	5,163	6,766	17,371
その他の流動負債	5,759	6,969	7,353
流動負債合計	45,146	54,670	66,962
非流動負債			
非流動の引当金	214	232	943
その他の長期金融負債	12	11	15
その他の非流動負債	35	265	265
非流動負債合計	261	508	1,223
負債合計	45,406	55,178	68,185
資本			
資本金	10,392	10,397	10,397
資本剰余金	10,419	11,189	10,947
利益剰余金	61,818	87,941	104,522
自己株式	△5,225	△15,626	△35,148
その他の資本の構成要素	994	776	△1,340
親会社の所有者に帰属する資本合計	78,398	94,677	89,379
非支配持分	2,793	3,369	3,834
資本合計	81,191	98,045	93,213
負債及び資本合計	126,598	153,223	161,397

(2) 要約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23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
売上収益	69,336	97,886
売上原価	△12,373	△27,284
売上総利益	56,963	70,602
販売費及び一般管理費	△27,313	△31,907
その他の収益	233	315
その他の費用	△110	△222
営業利益	29,773	38,788
金融収益	1,352	23
金融費用	△1,881	△613
持分法で会計処理している関連会社の純利益 (純損失)に対する持分	—	△63
税引前四半期利益	29,244	38,134
法人所得税費用	△13,659	△15,830
四半期利益	15,585	22,304

以下に帰属する四半期利益

四半期利益：親会社の所有者に帰属	15,244	21,731
四半期利益：非支配持分に帰属	341	573
合計	15,585	22,304

(単位：円)

親会社の所有者に帰属する1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益	103.82	156.36
希薄化後1株当たり四半期利益	103.27	155.86

(3) 要約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23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
四半期利益	15,585	22,304
その他の包括利益		
資本性金融商品への投資による利得(損失) (税引後)	△339	△22
為替換算差額(税引後)	△1,961	△1,826
その他の包括利益(税引後)	△2,300	△1,848
四半期包括利益合計	13,285	20,456
以下に帰属する四半期包括利益		
四半期包括利益：親会社の所有者に帰属	12,954	19,883
四半期包括利益：非支配持分に帰属	331	573
合計	13,285	20,456

(4) 要約四半期連結持分変動計算書

前第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)

(単位:百万円)

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	親会社の 所有者に 帰属する 資本合計	非支配持分	資本合計
平成23年4月1日現在	10,392	10,419	61,818	△5,225	994	78,398	2,793	81,191
四半期利益	—	—	15,244	—	—	15,244	341	15,585
その他の包括利益	—	—	—	—	△2,290	△2,290	△10	△2,300
四半期包括利益合計	—	—	15,244	—	△2,290	12,954	331	13,285
所有者への分配として認識した配当	—	—	△5,014	—	—	△5,014	△150	△5,164
自己株式取引による増加(減少)	—	315	—	195	△403	106	—	106
株式報酬取引による増加(減少)	—	108	—	1,208	589	1,905	—	1,905
非支配持分の取得	—	△471	—	—	—	△471	△42	△512
振替及びその他の変動による増加(減少)	—	—	—	—	△2	△2	—	△2
平成23年9月30日現在	10,392	10,371	72,048	△3,822	△1,113	87,877	2,933	90,809

当第2四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

(単位:百万円)

	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素	親会社の 所有者に 帰属する 資本合計	非支配持分	資本合計
平成24年4月1日現在	10,397	11,189	87,941	△15,626	776	94,677	3,369	98,045
四半期利益	—	—	21,731	—	—	21,731	573	22,304
その他の包括利益	—	—	—	—	△1,848	△1,848	△0	△1,848
四半期包括利益合計	—	—	21,731	—	△1,848	19,883	573	20,456
所有者への分配として認識した配当	—	—	△5,150	—	—	△5,150	△150	△5,300
自己株式取引による増加(減少)	—	18	—	△19,522	△165	△19,669	—	△19,669
株式報酬取引による増加(減少)	—	130	—	—	△103	27	—	27
非支配持分の取得	—	△389	—	—	—	△389	42	△347
平成24年9月30日現在	10,397	10,947	104,522	△35,148	△1,340	89,379	3,834	93,213

(5) 要約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23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	29,244	38,134
減価償却費及び償却費	1,388	2,684
受取利息及び受取配当金	△20	△18
支払利息	4	21
売掛金及びその他の短期債権の増減額(△は増加)	△2,994	△2,847
買掛金及びその他の短期債務の増減額(△は減少)	5,124	1,465
その他	1,467	1,022
小計	34,213	40,460
配当金受取額	—	11
利息支払額	△4	△23
利息受取額	28	17
法人所得税支払額	△20,874	△15,649
営業活動による正味キャッシュ・フロー	13,362	24,815
投資活動によるキャッシュ・フロー		
子会社の取得による支出	△146	—
有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入	1,366	700
有価証券及び投資有価証券の取得のための支出	△1,313	△277
有形固定資産の購入	△1,320	△2,309
無形資産の購入	△1,747	△3,431
その他	△398	△153
投資活動による正味キャッシュ・フロー	△3,557	△5,471
財務活動によるキャッシュ・フロー		
借入れによる収入	—	10,100
配当金支払額	△5,007	△5,135
非支配株主からの子会社持分取得による支出	△512	△347
非支配株主への配当金支払額	△150	△150
自己株式の取得による支出	—	△20,000
その他	106	214
財務活動による正味キャッシュ・フロー	△5,563	△15,318
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	4,243	4,027
現金及び現金同等物の期首残高	61,535	54,890
現金及び現金同等物の為替変動による影響	△1,549	△676
現金及び現金同等物の四半期末残高	64,229	58,240

(6) 継続企業の前提に関する注記

当第2四半期連結累計期間(自平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

該当事項はありません。

(7) 要約四半期連結財務諸表注記

1 報告企業

当社及び関係会社(以下「当社グループ」という。)は、主にモバイル・PC向けのインターネットサービスとして、ソーシャルメディア及びインターネットマーケティング関連サービス並びにeコマース関連サービスの事業を行っております。当第2四半期連結会計期間(平成24年7月1日から平成24年9月30日まで)及び当第2四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年9月30日まで)の要約四半期連結財務諸表は、当社グループにより構成されております。

2 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨の記載

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)第1条の2第1項第1号イ〜ハ及びニ(3)に掲げる「特定会社」の要件を満たすことから、「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)第93条の規定により、国際会計基準第34号「中間財務報告」(以下「IAS第34号」という。)に準拠して作成しております。

当社グループは、当連結会計年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)からIFRSを適用しており、当連結会計年度の年次の連結財務諸表がIFRSに従って作成する最初の連結財務諸表となります。IFRSへの移行日は平成23年4月1日であり、当社グループは、IFRSへの移行にあたり、IFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」(以下「IFRS第1号」という。)を適用しております。IFRSへの移行が、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に与える影響は、「注記(9)国際会計基準(IFRS)初度適用」に記載しております。

(2) 測定の基礎

要約四半期連結財務諸表は公正価値で測定する金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成されております。

(3) 表示通貨及び単位

要約四半期連結財務諸表の表示通貨は日本円であり、百万円未満を四捨五入して表示しております。

(4) 見積り及び判断の利用

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成にあたり、一部の重要な事項について会計上の見積りを行う必要があります。また、当社グループの会計方針を適用する過程において、経営者が自ら判断を行うことが求められております。高度の判断を要する部分及び非常に複雑な部分、並びに仮定や見積りが要約四半期連結財務諸表に重要な影響を与える部分、及び翌連結会計年度において重要な修正をもたらすリスクのある、仮定及び見積りの不確実性に関する情報は「注記(7)4 重要な会計上の見積り及び判断」において記載しております。

(5) 基準書及び解釈指針の早期適用

当社グループは、IFRS移行日より、IFRS第9号「金融商品」（平成21年11月公表、平成22年10月改訂）を早期適用しております。

3 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、要約四半期連結財務諸表（IFRS移行日の要約連結財政状態計算書を含む。）に記載されている全ての期間について適用された会計方針と同一であります。

当社グループが採用したIFRSのもとでの重要な会計方針は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間（平成24年4月1日から平成24年6月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表に記載しております。

4 重要な会計上の見積り及び判断

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行っております。会計上の見積りの結果は、実際の結果とは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、その見積りを見直した連結会計期間と将来の連結会計期間において認識されます。

要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び仮定は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間に係る要約四半期連結財務諸表に記載しております。

5 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループは、主にモバイル・PC向けのインターネットサービスを提供しており、本社にサービス別の事業本部を置き、各事業本部は、取り扱うサービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、事業本部を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「ソーシャルメディア事業」、「EC事業」の2つを報告セグメントとしております。

各セグメントに属するサービスの種類は、以下のとおりであります。

報告セグメント	サービスの種類
ソーシャルメディア事業	ソーシャルメディア及びインターネットマーケティング 関連サービス（日本国内及び海外） 主要サービス： 「Mobage」等
EC事業	eコマース関連サービス（日本国内） 主要サービス： 「ビッダーズ」、「モバオク」、決済代行サービス等

(2) 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、及びその他の項目

報告セグメントの会計方針は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間に係る要約四半期連結財務諸表に記載しております。

報告セグメント間の売上収益は市場実勢価格に基づいております。

当社グループの報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失及びその他の項目は以下のとおりであります。

前第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)

(単位：百万円)

	ソーシャル メディア 事業	EC事業	その他 (注) 2	調整額 (注) 3	合計
売上収益					
外部顧客からの売上収益	61,731	6,599	1,006	—	69,336
セグメント間の売上収益	137	532	8	△678	—
計	61,868	7,131	1,014	△678	69,336
セグメント利益 (注) 1	28,905	2,448	129	△1,832	29,649
その他の収益・費用 (純額)					123
営業利益					29,773
金融収益・費用 (純額)					△529
税引前四半期利益					29,244

(注) 1 セグメント利益は、売上収益から売上原価及び販売費及び一般管理費を控除しております。

2 「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、旅行代理店、保険代理店サービスの提供を含んでおります。

3 セグメント利益の調整額は全社費用であります。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。

当第2四半期連結累計期間

(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

(単位：百万円)

	ソーシャル メディア 事業	EC事業	その他 (注) 2	調整額 (注) 3	合計
売上収益					
外部顧客からの売上収益	85,062	6,590	6,233	—	97,886
セグメント間の売上収益	77	999	103	△1,179	—
計	85,140	7,589	6,337	△1,179	97,886
セグメント利益(注) 1	38,507	2,109	511	△2,432	38,695
その他の収益・費用(純額)					93
営業利益					38,788
金融収益・費用(純額)					△590
持分法で会計処理している関 連会社の純利益(純損失)に 対する持分					△63
税引前四半期利益					38,134

(注) 1 セグメント利益は、売上収益から売上原価及び販売費及び一般管理費を控除しております。

2 「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、旅行代理店、保険代理店サービスの提供、プロ野球球団の運営を含んでおります。

3 セグメント利益の調整額は全社費用であります。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。

6 有利子負債

当第2四半期連結累計期間において、運転資金として主要取引銀行より10,100百万円の借入れを実行いたしました。当該借入金は、要約四半期連結財政状態計算書上、その他の短期金融負債に含まれております。

7 資本及びその他の資本項目

当第2四半期連結累計期間において、資本効率の向上と経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行とともに、株主還元策として1株当たりの価値向上のため、自己株式を取得しております。平成24年9月30日までに9,113,400株を20,000百万円で取得いたしました。

8 配当金

配当は、期末配当のみ実施しております。期末配当の決定機関は株主総会であります。

前第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結累計期間における配当金支払額は、以下のとおりであります。

前第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）				
決議日	1株当たり配当額 (円)	配当金の総額 (百万円)	基準日	効力発生日
平成23年6月25日	34	5,014	平成23年3月31日	平成23年6月27日

当第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）				
決議日	1株当たり配当額 (円)	配当金の総額 (百万円)	基準日	効力発生日
平成24年6月23日	36	5,150	平成24年3月31日	平成24年6月25日

未払配当金は要約四半期連結財政状態計算書上、買掛金及びその他の短期債務に含めて表示しております。

9 1株当たり利益

親会社の所有者に帰属する1株当たり四半期利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第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)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益 (百万円)	15,244	21,731
基本的期中平均普通株式数 (株)	146,831,415	138,981,507
希薄化性潜在的普通株式の影響 : ストック・オプション等	781,801	448,244
希薄化後の期中平均普通株式数	147,613,216	139,429,751
親会社の所有者に帰属する1株当たり 四半期利益 (円)		
基本的1株当たり四半期利益	103.82	156.36
希薄化後1株当たり四半期利益	103.27	155.86

(8) 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

(9) 国際会計基準(IFRS) 初度適用

1 IFRSに基づく報告への移行

当社グループは平成24年4月1日から始まる連結会計年度からIFRSを適用しており、当第2四半期連結会計期間(平成24年7月1日から平成24年9月30日まで)及び当第2四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年9月30日まで)の要約四半期連結財務諸表は、IAS第34号に準拠して作成されております。日本において一般に公正妥当と認められる会計基準(日本基準)に準拠して作成された直近の連結財務諸表は、平成24年3月31日に終了する連結会計年度に関するものであり、日本基準からIFRSへの移行は、平成23年4月1日を移行日として、行われました。

IFRSに基づく報告への移行によって、連結財務諸表及びその注記が、従前に表示されていたものから変更されております。

IFRS第1号は、IFRSを初めて適用する会社に対して遡及的にIFRSを適用することを求めております。ただし、一部について例外を認めており、当社グループは以下について当該免除規定を適用しております。

- ・IFRS移行日より前に権利確定した株式報酬に対してはIFRS第2号を遡及適用しておりません。
- ・IFRS第3号をIFRS移行日から将来に向かって適用することを選択し、IFRS移行日より前に発生した企業結合に対しては遡及適用しておりません。
- ・在外営業活動体への投資に係るIFRS移行日における累積為替換算差額をゼロとし、将来の処分損益発生時には影響させておりません。

IFRSの適用による影響の概要は、以下の調整表に示しております。なお、調整表の「表示科目の差異調整」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼさない項目を、「認識・測定の差異調整」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼす項目を含めて表示しております。また、調整表の「日本基準」の数値は、百万円未満を切捨て、「表示科目の差異調整」、「認識・測定の差異調整」及び「IFRS」の数値は、百万円未満を四捨五入して表示しております。

2 IFRS移行日(平成23年4月1日)の資本の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	62,640	△20	△1,085	61,535	A	現金及び現金同等物
売掛金	17,771	5,041	15	22,827	B	売掛金及びその他の短期 債権
未収入金	5,192	△5,192	-	-		
繰延税金資産	3,274	△3,274	-	-		
	-	158	△0	157	C	その他の短期金融資産
その他	1,874	△179	17	1,712	D	その他の流動資産
貸倒引当金	△151	152	-	-		
流動資産合計	90,601	△3,316	△1,053	86,232		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						有形固定資産
建物(純額)	109	1,026	112	1,247	E	
工具、器具及び備品 (純額)	1,025	△1,026	-	-		
無形固定資産						
ソフトウェア	1,871	△1,871	-	-		
のれん	28,062	-	556	28,619	F	のれん
その他	291	1,956	22	2,269	G	無形資産
投資その他の資産						
投資有価証券	3,222	1,292	△610	3,904	I	その他の長期金融資産
繰延税金資産	684	3,274	356	4,315	J	繰延税金資産
その他	1,481	△1,469	△0	12	K	その他の非流動資産
貸倒引当金	△134	134	-	-		
固定資産合計	36,614	3,316	435	40,366		非流動資産合計
資産合計	127,216	-	△618	126,598		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部						負債及び資本
流動負債						負債
買掛金	489	12,314	191	12,995	L	流動負債 買掛金及びその他の 短期債務
未払金	12,314	△12,314	-	-		
未払法人税等	21,232	-	△3	21,229	M	未払法人所得税
前受金	2,999	△3,000	-	-		
預り金	4,686	△4,687	-	-		
賞与引当金	155	△156	-	-		
	-	5,094	69	5,163	N	その他の 短期金融負債
その他	2,872	2,724	163	5,759	O	その他の流動負債
流動負債合計	44,749	△24	420	45,146		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	-	-	214	214	P	非流動の引当金
	-	12	-	12	Q	その他の 長期金融負債
その他	20	12	2	35	R	その他の非流動負債
固定負債合計	20	24	216	261		非流動負債合計
負債合計	44,770	-	636	45,406		負債合計
純資産の部						資本
資本金	10,392	-	-	10,392		資本金
資本剰余金	10,418	-	-	10,419		資本剰余金
利益剰余金	58,895	-	2,922	61,818	T	利益剰余金
自己株式	△2,972	-	△2,252	△5,225	U	自己株式
その他の包括利益 累計額	△133	3,042	△1,914	994	V	その他の資本の構成 要素
新株予約権	3,042	△3,042	-	-		
	79,642	-	△1,245	78,398		親会社の所有者に 帰属する資本合計
少数株主持分	2,802	-	△9	2,793	W	非支配持分
純資産合計	82,445	-	△1,254	81,191		資本合計
負債純資産合計	127,216	-	△618	126,598		負債及び資本合計

3 前第2四半期連結会計期間(平成23年9月30日)の資本の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	66,475	△20	△2,226	64,229	A	現金及び現金同等物
売掛金	19,955	6,154	△21	26,088	B	売掛金及びその他の短期 債権
	-	417	△10	407	C	その他の短期金融資産
その他	11,977	△10,109	51	1,919	D	その他の流動資産
貸倒引当金	△188	189	-	-		
流動資産合計	98,219	△3,370	△2,207	92,643		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	1,722	-	206	1,929	E	有形固定資産
無形固定資産						
のれん	27,402	-	△903	26,500	F	のれん
その他	2,891	225	42	3,158	G	無形資産
投資その他の資産						
	-	5,349	△952	4,396	I	その他の長期金融資産
	-	3,988	420	4,408	J	繰延税金資産
その他	6,385	△6,326	△0	59	K	その他の非流動資産
貸倒引当金	△135	135	-	-		
固定資産合計	38,267	3,370	△1,187	40,451		非流動資産合計
資産合計	136,487	-	△3,394	133,094		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部						負債及び資本
流動負債						負債
買掛金	514	16,969	301	17,784	L	流動負債 買掛金及びその他の 短期債務
未払金	16,969	△16,969	-	-		
未払法人税等	13,892	-	△91	13,801	M	未払法人所得税
前受金	3,046	△3,046	-	-		
預り金	5,468	△5,468	-	-		
賞与引当金	174	△175	-	-		
	-	5,598	0	5,598	N	その他の 短期金融負債
その他	1,377	3,085	396	4,859	O	その他の流動負債
流動負債合計	41,443	△6	606	42,043		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	-	-	214	214	P	非流動の引当金
	-	11	-	11	Q	その他の 長期金融負債
その他	19	△5	2	16	R	その他の非流動負債
固定負債合計	19	6	216	241		非流動負債合計
負債合計	41,462	-	822	42,284		負債合計
純資産の部						資本
資本金	10,392	-	-	10,392		資本金
資本剰余金	10,733	-	△362	10,371	S	資本剰余金
利益剰余金	71,484	-	564	72,048	T	利益剰余金
自己株式	△2,777	-	△1,044	△3,822	U	自己株式
その他の包括利益 累計額	△374	2,632	△3,370	△1,113	V	その他の資本の構成 要素
新株予約権	2,631	△2,632	-	-		
	92,089	-	△4,212	87,877		親会社の所有者に 帰属する資本合計
少数株主持分	2,936	-	△4	2,933	W	非支配持分
純資産合計	95,025	-	△4,216	90,809		資本合計
負債純資産合計	136,487	-	△3,394	133,094		負債及び資本合計

4 前連結会計年度(平成24年3月31日)の資本の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	57,607	△137	△2,581	54,890	A	現金及び現金同等物
売掛金	29,849	9,182	△35	38,997	B	売掛金及びその他の短期 債権
未収入金	9,378	△9,378	-	-		
繰延税金資産	1,882	△1,883	-	-		
	-	1,059	20	1,079	C	その他の短期金融資産
その他	3,435	△1,067	213	2,583	D	その他の流動資産
貸倒引当金	△196	197	-	-		
流動資産合計	101,958	△2,027	△2,383	97,548		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産						有形固定資産
建物及び構築物(純額)	191	1,562	47	1,801	E	
工具、器具及び備品 (純額)	1,491	△1,492	-	-		
機械装置及び運搬具 (純額)	7	△7	-	-		
土地	62	△62	-	-		
無形固定資産						
ソフトウェア	3,322	△3,322	-	-		
のれん	32,512	-	2,732	35,245	F	のれん
その他	906	3,624	764	5,295	G	無形資産
投資その他の資産						
	-	349	-	349	H	持分法で会計処理して いる投資
投資有価証券	5,397	5,145	△990	9,552	I	その他の長期金融資産
繰延税金資産	932	1,883	562	3,377	J	繰延税金資産
その他	5,845	△5,794	5	57	K	その他の非流動資産
貸倒引当金	△141	142	-	-		
固定資産合計	50,528	2,027	3,120	55,675		非流動資産合計
資産合計	152,486	-	736	153,223		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部						負債及び資本
流動負債						負債
買掛金	664	25,370	△297	25,738	L	流動負債 買掛金及びその他の 短期債務
未払金	25,370	△25,370	-	-		
未払法人税等	15,200	-	△4	15,197	M	未払法人所得税
前受金	3,457	△3,457	-	-		
預り金	6,743	△6,744	-	-		
賞与引当金	298	△299	-	-		
	-	6,744	22	6,766	N	その他の 短期金融負債
その他	2,136	3,756	1,077	6,969	O	その他の流動負債
流動負債合計	53,870	-	799	54,670		流動負債合計
固定負債						非流動負債
	-	18	214	232	P	非流動の引当金
	-	11	-	11	Q	その他の 長期金融負債
その他	254	△29	39	265	R	その他の非流動負債
固定負債合計	254	-	253	508		非流動負債合計
負債合計	54,125	-	1,052	55,178		負債合計
純資産の部						資本
資本金	10,396	-	-	10,397		資本金
資本剰余金	10,897	-	292	11,189	S	資本剰余金
利益剰余金	88,321	-	△381	87,941	T	利益剰余金
自己株式	△15,626	-	-	△15,626		自己株式
その他の包括利益 累計額	△1,187	1,813	151	776	V	その他の資本の構成 要素
新株予約権	1,812	△1,813	-	-		
	94,614	-	62	94,677		親会社の所有者に 帰属する資本合計
少数株主持分	3,747	-	△379	3,369	W	非支配持分
純資産合計	98,361	-	△316	98,045		資本合計
負債純資産合計	152,486	-	736	153,223		負債及び資本合計

5 資本の調整に関する注記

差異調整の主な内容は、以下のとおりであります。

A 現金及び現金同等物

(表示科目)

日本基準における現金及び預金のうち、預入期間が6ヶ月超の定期預金及び担保に供する定期預金を、IFRSにおいては、その他の短期金融資産として表示しております。

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、現金及び現金同等物が変動しております。

B 売掛金及びその他の短期債権

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた売掛金、未収入金(四半期では流動資産のその他に含めて表示)、貸倒引当金について、IFRSにおいては、売掛金及びその他の短期債権として表示しております。

(認識・測定)

広告の売上収益の認識を広告掲載完了時点から、役務の提供の進捗に応じて認識する方法に変更したことに伴い、売掛金及びその他の短期債権が増加しております。

C その他の短期金融資産

(表示科目)

日本基準における現金及び預金のうち、預入期間が6ヶ月超の定期預金及び担保に供する定期預金を、IFRSにおいては、その他の短期金融資産として表示しております。

日本基準において、預け金等は流動資産のその他に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の短期金融資産に含めて表示しております。

D その他の流動資産

(表示科目)

日本基準において、預け金等は流動資産のその他に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の短期金融資産に含めて表示しております。

日本基準において、流動資産のその他に含めていた契約その他の法的権利について、IFRSにおいては、無形資産として表示しております。

日本基準において、四半期では流動資産のその他に含めて表示していた未収入金について、IFRSにおいては、売掛金及びその他の短期債権として表示しております。

日本基準において、四半期では流動資産のその他に含めて表示していた繰延税金資産について、IFRSにおいては、全額を非流動項目として表示しております。

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、その他の流動資産が変動しております。

E 有形固定資産

(表示科目)

日本基準において、区分掲記(四半期では有形固定資産として表示)していた建物及び構築物(純額)、工具、器具及び備品(純額)、機械装置及び運搬具(純額)及び土地を、IFRSにおいては、有形固定資産として表示しております。

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、減価償却方法等の見直しを行ったことにより、有形固定資産が増加しております。

F のれん

(認識・測定)

IFRS移行日においては、外貨建のれんについて、移行日の為替レートにより換算したことに伴い、のれんが増加しております。

前第2四半期連結会計期間及び前連結会計年度においては、日本基準において、のれんについてはその効果の及ぶ期間を見積り、その期間で償却することとしておりましたが、IFRSでは移行日以降償却されないため、のれんが変動(前第2四半期連結会計期間は1,392百万円の増加、前連結会計年度は2,573百万円の増加)しております。また、連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことにより、外貨建のれんについて、各期末日に適用される為替レートが変更されたこと、及び企業結合に係る条件付対価の調整等に伴い、のれんが変動しております。

G 無形資産

(表示科目)

日本基準において、区分掲記(四半期では無形固定資産のその他に含めて表示)していたソフトウェアを、IFRSにおいては、無形資産として表示しております。

日本基準において、流動資産のその他及び投資その他の資産のその他に含めていた契約その他の法的権利を、IFRSにおいては、無形資産として表示しております。

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、無形資産が変動しております。

H 持分法で会計処理している投資

(表示科目)

日本基準において、持分法で会計処理している投資は投資有価証券に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、持分法で会計処理している投資として区分掲記しております。

I その他の長期金融資産

(表示科目)

日本基準において、持分法で会計処理している投資は投資有価証券に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、持分法で会計処理している投資として区分掲記しております。また、日本基準において、投資有価証券に含めて表示していた上記以外の投資有価証券については、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

日本基準において、区分掲記していた貸倒引当金を、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

日本基準において、長期差入保証金、長期貸付金、その他の投資等は投資その他の資産のその他に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

(認識・測定)

IFRS適用に伴い金融資産の区分を変更し、改めて測定を行ったことにより、その他の長期金融資産が変動(IFRS移行日は807百万円の減少、前第2四半期連結会計期間は1,002百万円の減少、前連結会計年度は934百万円の減少)しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、その他の長期金融資産が変動しております。

J 繰延税金資産

(表示科目)

日本基準において、流動項目として区分掲記していた繰延税金資産(四半期では流動資産のその他に含めて表示)は、IFRSにおいては、全額を非流動項目として表示しております。

(認識・測定)

IFRSへの差異調整を行い、金融資産の区分を変更し、改めて測定を行ったこと及び未実現損益の消去の調整等を行ったことにより、繰延税金資産が増加しております。

K その他の非流動資産

(表示科目)

日本基準において、投資その他の資産のその他に含めていた契約その他の法的権利を、IFRSにおいては、無形資産として表示しております。

日本基準において、長期差入保証金、長期貸付金、その他の投資等は投資その他の資産のその他に含めて表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の長期金融資産に含めて表示しております。

L 買掛金及びその他の短期債務

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた買掛金、未払金を、IFRSにおいては、買掛金及びその他の短期債務に含めて表示しております。

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、企業結合に係る条件付対価に関する債務等を認識したことにより、買掛金及びその他の短期債務が変動（IFRS移行日は624百万円の増加、前第2四半期連結会計期間は304百万円の増加）しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、買掛金及びその他の短期債務が変動しております。

M 未払法人所得税

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、未払法人所得税が変動しております。

N その他の短期金融負債

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた預り金を、IFRSにおいては、その他の短期金融負債に含めて表示しております。

日本基準において、流動負債のその他に含めていた短期借入金を、IFRSにおいては、その他の短期金融負債に含めて表示しております。

O その他の流動負債

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた前受金及び賞与引当金を、IFRSにおいては、その他の流動負債に含めて表示しております。

日本基準において、流動負債のその他に含めていた短期借入金を、IFRSにおいては、その他の短期金融負債に含めて表示しております。

(認識・測定)

日本基準において、認識していない未消化の有給休暇を、IFRSにおいては債務として認識し、その他の流動負債に含めて表示しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、その他の流動負債が変動しております。

P 非流動の引当金

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、投資その他の資産のその他から控除していた資産除去債務を引当金とし、再測定した結果、非流動の引当金の金額が増加しております。

Q その他の長期金融負債

(表示科目)

日本基準において、固定負債のその他に含めていた預り保証金を、IFRSにおいては、その他の長期金融負債に含めて表示しております。

R その他の非流動負債

(表示科目)

日本基準において、固定負債のその他に含めていた預り保証金を、IFRSにおいては、その他の長期金融負債に含めて表示しております。

S 資本剰余金

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、子会社に対する支配の喪失を伴わない親会社持分の増減を資本取引として会計処理したことにより、資本剰余金に変動(前第2四半期連結会計期間、前連結会計年度ともに471百万円減少)しております。

権利の確定した新株予約権の権利不行使による失効につき、資本取引として会計処理したことにより、資本剰余金に変動(前第2四半期連結会計期間は108百万円増加、前連結会計年度は582百万円増加)しております。

T 利益剰余金

(認識・測定)

IFRS適用に伴う利益剰余金への影響は次のとおりであります。(△は減少)

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (平成23年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (平成23年9月30日)	前連結会計年度 (平成24年3月31日)
報告期間統一による調整(※1)	△431	△2,114	△2,413
企業結合の調整(※2)	2,500	502	△1,128
のれん非償却(※3)	-	1,392	2,573
在外営業体の換算差額(※4)	401	401	401
その他	452	383	186
合計	2,922	564	△381

※1 IFRS適用に伴い、連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことにより、利益剰余金に変動しております。

※2 子会社の買収に関して、日本基準では取得原価に含めていた従業員等に対する企業結合後の継続勤務を条件とした対価部分につき、IFRSでは企業結合とは別個に株式報酬取引として会計処理したこと等(U、V参照)及び条件付対価に関する債務を認識したこと(L参照)により、利益剰余金に変動しております。

※3 日本基準において、のれんについてはその効果の及ぶ期間を見積り、その期間で償却することとしておりましたが、IFRSでは移行日以降償却されないため、利益剰余金に変動しております(F参照)。

※4 IFRS移行日における海外子会社の累積為替換算差額(利益)を利益剰余金へ振り替えたことにより、利益剰余金に変動しております(V参照)。

U 自己株式

(認識・測定)

子会社の買収に関して日本基準では取得原価に含めていた従業員等に対する企業結合後の継続勤務を条件とした対価部分につき、IFRSでは企業結合とは別個の取引として株式報酬取引として会計処理したことにより、自己株式が変動（IFRS移行日は2,252百万円の増加、前第2四半期連結会計期間は1,044百万円の増加）しております。

V その他の資本の構成要素

(表示科目)

日本基準において、区分掲記していた新株予約権を、IFRSにおいては、その他の資本の構成要素として表示しております。

(認識・測定)

IFRS移行日における海外子会社の累積為替換算差額(利益)をゼロとみなしたことにより、その他の資本の構成要素が変動しております。

子会社の買収に関して日本基準では取得原価に含めていた従業員等に対する企業結合後の継続勤務を条件とした対価部分につき、IFRSでは企業結合とは別個の取引として株式報酬取引として会計処理したことにより、その他の資本の構成要素（新株予約権）が変動（IFRS移行日は1,020百万円の減少、前第2四半期連結会計期間は469百万円の減少）しております。

IFRS適用に伴い、金融資産の区分を変更し、改めて測定を行ったことにより、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品の投資による利得が変動しております。

W 非支配持分

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、非支配持分が変動しております。

6 前第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)の包括利益の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
売上高	69,339	-	△4	69,336	A	売上収益
売上原価	△12,250	-	△122	△12,373	B	売上原価
売上総利益	57,089	-	△127	56,963		売上総利益
販売費及び一般管理費	△25,872	-	△1,441	△27,313	C	販売費及び一般管理費
営業外収益	260	△260	-	-		
	-	236	△3	233	D	その他の収益
営業外費用	△994	994	-	-		
	-	△88	△22	△110	E	その他の費用
	-	1,019	333	1,352	F	金融収益
	-	△940	△941	△1,881	G	金融費用
特別利益	1,135	△996	△140	-	I	
特別損失	△34	34	-	-		
税金等調整前四半期純利益	31,584	-	△2,340	29,244		税引前四半期利益
法人税等	△13,607	-	△52	△13,659		法人所得税費用
少数株主損益調整前四半期純利益	17,976	-	△2,392	15,585		四半期利益
その他の包括利益						その他の包括利益
その他有価証券評価差額金	△42	-	△296	△339	J	資本性金融商品への投資による利得(損失)(税引後)
為替換算調整勘定	△213	-	△1,748	△1,961	K	為替換算差額(税引後)
その他の包括利益合計	△256	-	△2,044	△2,300		その他の包括利益(税引後)
四半期包括利益	17,720	-	△4,435	13,285		四半期包括利益合計

7 前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)の包括利益の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	表示科目 の差異調整	認識・測定 の差異調整	IFRS	注記	IFRS
売上高	145,729	-	772	146,501	A	売上収益
売上原価	△28,188	-	△1,365	△29,553	B	売上原価
売上総利益	117,540	-	△593	116,948		売上総利益
販売費及び一般管理費	△54,124	-	△2,760	△56,885	C	販売費及び一般管理費
営業外収益	548	△548	-	-		
	-	488	20	508	D	その他の収益
営業外費用	△1,303	1,303	-	-		
	-	△201	△107	△308	E	その他の費用
	-	1,064	319	1,383	F	金融収益
	-	△1,221	△50	△1,271	G	金融費用
	-	△25	-	△25	H	持分法で会計処理している 関連会社の純利益 (純損失)に対する持分
特別利益	1,747	△1,004	△744	-	I	
特別損失	△242	144	98	-		
税金等調整前当期純利益	64,165	-	△3,817	60,349		税引前当期利益
法人税等合計	△28,821	-	87	△28,734		法人所得税費用
少数株主損益調整前当期 純利益	35,344	-	△3,730	31,615		当期利益
その他の包括利益						その他の包括利益
その他有価証券評価差額 金	8	-	△361	△352	J	資本性金融商品への投資 による利得(損失) (税引後)
為替換算調整勘定	△1,075	-	1,232	156	K	為替換算差額(税引後)
その他の包括利益合計	△1,067	-	871	△196		その他の包括利益 (税引後)
包括利益	34,277	-	△2,858	31,419		当期包括利益合計

8 包括利益の調整に関する注記

差異調整の主な内容は、以下のとおりであります。

A 売上収益

(認識・測定)

日本基準において、純額で表示している月会費に係る売上収益の一部及び広告の売上収益の一部について、IFRSにおいては総額で表示することとしたために売上収益が増加しております。

広告の売上収益を広告掲載完了時点から、役務の提供の進捗に応じて認識する方法に変更したことに伴い、売上収益が変動しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、売上収益が変動しております。

B 売上原価

(認識・測定)

日本基準において、純額で表示している広告の売上収益の一部について、IFRSにおいては総額で表示することに伴い、対応する売上原価を認識しております。

IFRS適用に伴い、減価償却方法等の見直しを行ったことにより、有形固定資産の減価償却費が変動しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、売上原価が変動しております。

C 販売費及び一般管理費

(認識・測定)

子会社の買収に関して、日本基準では取得原価に含めていた従業員等に対する企業結合後の継続勤務を条件とした対価部分につき、IFRSでは企業結合とは別個に株式報酬取引として会計処理したこと等により、販売費及び一般管理費が変動（前第2四半期連結累計期間は1,998百万円の増加、前連結会計年度は3,628百万円の増加）しております。

日本基準において、純額で表示している月会費に係る売上収益の一部について、IFRSにおいては総額で表示することに伴い、対応する費用を認識しております。

IFRS適用に伴い、減価償却方法等の見直しを行ったことにより、有形固定資産の減価償却費が変動しております。

日本基準において、のれんについてはその効果の及ぶ期間を見積り、その期間で償却することとしておりましたが、IFRSでは移行日以降償却されないため、販売費及び一般管理費が変動（前第2四半期連結累計期間は1,392百万円の減少、前連結会計年度は2,573百万円の減少）しております。

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、販売費及び一般管理費が変動しております。

D その他の収益

(表示科目)

日本基準において、契約に基づく債務消滅益及び償却債権取立益等は営業外収益として表示しておりますが、IFRSにおいては、その他の収益として表示しております。

E その他の費用

(表示科目)

日本基準において、業務委託費用等は営業外費用として表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の費用として表示しております。

日本基準において、固定資産除売却損は特別損失として表示しておりましたが、IFRSにおいては、その他の費用として表示しております。

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、その他の費用が変動しております。

F 金融収益

(表示科目)

日本基準において、受取利息等は営業外収益として表示しておりましたが、IFRSにおいては、金融収益として表示しております。

日本基準において、投資有価証券売却益は特別利益として表示しておりましたが、IFRSにおいては、金融収益として表示しております。

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、その他の長期金融資産を改めて測定したことにより、日本基準とIFRSとの間で帳簿価額が相違し、株式売却による金融収益が変動しております。

G 金融費用

(表示科目)

日本基準において、為替差損及び投資事業組合運用損等は営業外費用として表示しておりましたが、IFRSにおいては、金融費用として表示しております。

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、金融費用が変動しております。

H 持分法で会計処理している関連会社の純利益（純損失）に対する持分

(表示科目)

日本基準において、持分法で会計処理している関連会社の純利益（純損失）に対する持分は、営業外収益又は費用として表示しておりましたが、IFRSにおいては、持分法で会計処理している関連会社の純利益（純損失）に対する持分として表示しております。

I 特別利益

(認識・測定)

日本基準において、新株予約権戻入益を特別利益としておりましたが、IFRS適用に伴い資本剰余金として処理しております。

J 資本性金融商品への投資による利得(損失) (税引後)

(認識・測定)

IFRS適用に伴い、金融資産の区分を変更し、改めて測定を行ったことにより、資本性金融商品への投資による利得(損失)が変動しております。

K 為替換算差額(税引後)

(認識・測定)

連結子会社の報告期間の期末日を3月31日に統一したことに伴い、為替換算差額(税引後)が変動しております。

9 前第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)及び前連結会計年度(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)のキャッシュ・フローの調整

日本基準に準拠し開示されているキャッシュ・フロー計算書と、IFRSに準拠し開示されているキャッシュ・フロー計算書に、重要な差異はありません。