



平成26年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年1月14日

上場会社名 株式会社 エスケイジャパン

上場取引所 東

コード番号 7608 URL <http://www.sk-japan.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 久保 敏志

問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理部長

(氏名) 川上 優

TEL 06-6765-0670

四半期報告書提出予定日 平成26年1月14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 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年2月期第3四半期の連結業績(平成25年3月1日～平成25年11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)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
26年2月期第3四半期	5,006	△19.8	△164	—	△164	—	△166	—
25年2月期第3四半期	6,242	△5.1	138	△29.3	138	△27.3	73	△44.2

(注) 包括利益 26年2月期第3四半期 △153百万円 (—%) 25年2月期第3四半期 72百万円 (△43.9%)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円銭	円銭
26年2月期第3四半期	△20.21	—
25年2月期第3四半期	8.99	—

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率
	百万円	%	百万円	%	%
26年2月期第3四半期	4,046		1,778		43.1
25年2月期	3,580		2,024		55.7

(参考) 自己資本 26年2月期第3四半期 1,743百万円 25年2月期 1,995百万円

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
25年2月期	—	6.00	—	6.00	12.00
26年2月期	—	6.00	—		
26年2月期(予想)				6.00	12.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成26年 2月期の連結業績予想(平成25年 3月 1日～平成26年 2月28日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円銭
通期	6,700	△19.1	△110	—	△100	—	△118	—	△14.35

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注)詳細は、添付資料3ページ「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項 (2)四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有

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

④ 修正再表示 : 無

(注)詳細は、添付資料3ページ「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項 (3)会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(4) 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)

26年2月期3Q	8,359,103 株	25年2月期	8,359,103 株
26年2月期3Q	134,006 株	25年2月期	133,860 株
26年2月期3Q	8,225,184 株	25年2月期3Q	8,225,249 株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※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、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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、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。

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	2
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	2
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	3
4. 四半期連結財務諸表	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
(3) 継続企業の前提に関する注記	8
(4) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	8
(5) セグメント情報等	8

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は5,006百万円（前年同期比19.8%減）、営業損失は164百万円（前年同期は138百万円の営業利益）、経常損失は164百万円（前年同期は138百万円の経常利益）、四半期純損失は166百万円（前年同期は73百万円の四半期純利益）となりました。

セグメントの概況は次のとおりであります。

<キャラクターエンタテインメント事業>

アミューズメント部門におきましては、チェーン展開している顧客への商品企画段階からの営業活動を進めております。商品面におきましては、前期から引き続き好調である「星のカービィ」や第3四半期累計期間より販売し好評の「ひつじのショーン」等ありましたが、前期好調であった「モケケ」・「Moja!」の売上高を補うことが出来なかったこと等により、売上高は2,275万円（前年同期比21.4%減）となりました。

S P（セールスプロモーション）部門におきましては、第1四半期より好調であった企業向けの販売促進商品に加え、健康ブームにのったムック本の販売が好調であったことにより、売上高は613百万円（前年同期比9.1%増）となりました。

利益面では、固定費の見直し等経費削減に努めましたが、売上高の大幅な減少による影響を吸収できず、営業損失となりました。

以上の結果、売上高は2,889百万円（前年同期比16.4%減）、営業損失は186百万円（前年同期は57百万円の営業利益）となりました。

<キャラクター・ファンシー事業>

当事業におきましては、「ゆるキャラ」の取り扱いが大きく伸長し、加えてトレーディングカードゲームを順次発売してまいりましたが、前年の「AKB48」関連グッズに替わる商材を確保することが出来ず、売上高は減少しました。

利益面では、売上高の減少が影響したことに加え、為替の影響、新基幹システム導入及び配送コスト上昇等による経費の増加により、営業損失となりました。

以上の結果、売上高は2,116百万円（前年同期比2.9%減）、営業損失は7百万円（前年同期は109百万円の営業利益）となりました。

<リテイル事業>

当社グループは平成25年2月をもってリテイル事業から撤退しており、同事業を営んでおりました連結子会社株式会社ナカヌキヤは、平成25年5月31日付をもって解散及び清算を決議し、当第3四半期連結会計期間末において清算手続中であります。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ465百万円増加し、4,046百万円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金の増加額212百万円及びたな卸資産の増加額136百万円によるものであります。負債は、前連結会計年度末に比べ712百万円増加し、2,268百万円となりました。これは主に、買掛金の増加額297百万円及び短期借入金の増加額350百万円によるものであります。純資産は、前連結会計年度末に比べ246百万円減少し、1,778百万円となりました。これは主に、利益剰余金の減少額264百万円によるものであります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成26年2月期の連結業績予想につきましては、平成25年10月10日に公表いたしました連結業績予想から変更はありません。

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) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

簡便な会計処理

固定資産の減価償却費の算定方法

定率法を採用している固定資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して算出する方法
によっております。

四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成25年3月1日以後
に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これによる四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

4. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	694,987	751,769
受取手形及び売掛金	1,000,741	1,213,693
電子記録債権	40,891	79,216
商品	358,765	494,869
繰延税金資産	21,194	24,512
その他	62,793	97,324
貸倒引当金	6,618	7,946
流動資産合計	2,172,756	2,653,439
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	531,341	516,195
減価償却累計額	177,310	173,970
建物及び構築物(純額)	354,031	342,224
車両運搬具	11,858	11,858
減価償却累計額	8,946	10,037
車両運搬具(純額)	2,912	1,821
その他	85,923	98,219
減価償却累計額	68,507	71,872
その他(純額)	17,416	26,346
土地	539,494	539,494
有形固定資産合計	913,853	909,885
無形固定資産	77,811	117,841
投資その他の資産		
投資有価証券	58,775	72,729
繰延税金資産	7,327	3,685
その他	359,553	298,059
貸倒引当金	9,162	9,242
投資その他の資産合計	416,493	365,232
固定資産合計	1,408,159	1,392,960
資産合計	3,580,916	4,046,400

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	597,536	894,552
短期借入金	600,000	950,000
未払法人税等	35,111	468
繰延税金負債	66	3,145
賞与引当金	34,141	62,496
その他	147,579	206,747
流動負債合計	1,414,435	2,117,410
固定負債		
繰延税金負債	4,280	8,088
役員退職慰労引当金	137,214	142,600
長期預り保証金	218	218
固定負債合計	141,713	150,907
負債合計	1,556,148	2,268,317
純資産の部		
株主資本		
資本金	440,948	440,948
資本剰余金	471,887	471,887
利益剰余金	1,123,995	859,101
自己株式	51,203	51,244
株主資本合計	1,985,628	1,720,693
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	12,065	20,049
繰延ヘッジ損益	120	5,140
為替換算調整勘定	2,077	2,206
その他の包括利益累計額合計	9,867	22,983
新株予約権	29,271	34,405
純資産合計	2,024,767	1,778,082
負債純資産合計	3,580,916	4,046,400

(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:千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
売上高	6,242,495	5,006,098
売上原価	4,471,279	3,761,280
売上総利益	1,771,216	1,244,818
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	582,748	520,784
賞与引当金繰入額	83,664	62,496
退職給付費用	17,422	16,229
役員退職慰労引当金繰入額	5,385	5,385
貸倒引当金繰入額	1,712	1,849
その他	942,204	802,599
販売費及び一般管理費合計	1,633,138	1,409,344
営業利益又は営業損失()	138,077	164,526
営業外収益		
受取利息	237	85
受取配当金	1,680	1,064
受取家賃	2,040	3,992
賃貸収入	4,853	2,890
その他	6,774	3,688
営業外収益合計	15,586	11,720
営業外費用		
支払利息	4,457	4,074
投資有価証券評価損	2,978	-
賃貸原価	4,447	7,002
その他	3,766	179
営業外費用合計	15,650	11,256
経常利益又は経常損失()	138,013	164,061
特別利益		
投資有価証券売却益	47,659	-
新株予約権戻入益	192	1,076
特別利益合計	47,851	1,076
特別損失		
減損損失	29,427	-
特別退職金	37,201	-
特別損失合計	66,629	-
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	119,236	162,985
法人税、住民税及び事業税	39,055	1,752
法人税等調整額	6,198	1,452
法人税等合計	45,253	3,205
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失()	73,982	166,191
四半期純利益又は四半期純損失()	73,982	166,191

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失()	73,982	166,191
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,724	7,983
繰延ヘッジ損益	20	5,261
為替換算調整勘定	75	129
その他の包括利益合計	1,669	13,115
四半期包括利益	72,313	153,075
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	72,313	153,075
少数株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(4) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。

(5) セグメント情報等

前第3四半期連結累計期間(自平成24年3月1日至平成24年11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:千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	キャラクター エンタテイン メント事業	キャラクター・ ファンシー 事業	リテイル 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,456,003	2,180,988	605,504	6,242,495	-	6,242,495
セグメント間の 内部売上高又は振替高	317,396	221,632	-	539,028	(539,028)	-
計	3,773,399	2,402,621	605,504	6,781,524	(539,028)	6,242,495
セグメント利益 又は損失()	57,522	109,720	45,305	121,937	16,140	138,077

(注)1. セグメント利益又は損失の調整額16,140千円は、セグメント間取引消去等であります。

2. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整しております。

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。

当第3四半期連結累計期間(自平成25年3月1日至平成25年11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:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	キャラクター エンタテイン メント事業	キャラクター・ ファンシー 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,889,239	2,116,859	5,006,098	-	5,006,098
セグメント間の 内部売上高又は振替高	109,058	72,456	181,514	(181,514)	-
計	2,998,297	2,189,316	5,187,613	(181,514)	5,006,098
セグメント損失()	186,740	7,279	194,020	29,494	164,526

(注)1. セグメント損失の調整額29,494千円は、セグメント間取引消去等であります。

2. セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整しております。

3. 当社グループは平成25年2月をもってリテイル事業から撤退しており、同事業を営んでおりました連結子会社株式会社ナカヌキヤは、平成25年5月31日付をもって解散及び清算を決議し、当第3四半期連結会計期間末において清算手続中であります。

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。