



## 平成27年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

平成27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) 八百 博徳  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理部長 (氏名) 野崎 伸一 TEL 06-6765-0670  
 四半期報告書提出予定日 平成27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27年2月期第3四半期の連結業績（平成26年3月1日～平成26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	%
27年2月期第3四半期	5,318	6.2	△68	—	△63	—	△17	—
26年2月期第3四半期	5,006	△19.8	△164	—	△164	—	△166	—

(注) 包括利益 27年2月期第3四半期 △12百万円 (—%) 26年2月期第3四半期 △153百万円 (—%)

	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
27年2月期第3四半期	△2.10	—
26年2月期第3四半期	△20.21	—

#### (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
27年2月期第3四半期	3,717	1,680	44.7	201.87
26年2月期	3,464	1,740	49.6	208.86

(参考) 自己資本 27年2月期第3四半期 1,661百万円 26年2月期 1,718百万円

### 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
26年2月期	—	6.00	—	3.00	9.00
27年2月期	—	2.50	—		
27年2月期(予想)				2.50	5.00

(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27年2月期の連結業績予想（平成26年3月1日～平成27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	6,841	△2.6	△97	—	△97	—	△34	—	△4.18

(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 : 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
- ④ 修正再表示 : 無

(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）	27年2月期3Q	8,363,103株	26年2月期	8,363,103株
② 期末自己株式数	27年2月期3Q	134,087株	26年2月期	134,006株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	27年2月期3Q	8,229,031株	26年2月期3Q	8,225,184株

※ 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) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	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. 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) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(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) 経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は5,318百万円（前年同期比6.2%増）、営業損失は68百万円（前年同期は164百万円の営業損失）、経常損失は63百万円（前年同期は164百万円の経常損失）となりましたが、当社の創業者であり前代表取締役社長であった久保敏志が平成26年5月20日に逝去したことに伴い、受取保険金等を特別利益に122百万円及び社葬費用・カード事業からの撤退に伴う事業整理損等を特別損失に59百万円計上したことにより、四半期純損失は17百万円（前年同期は166百万円の四半期純損失）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。

## &lt;キャラクターエンタテインメント事業&gt;

アミューズメント部門におきましては、当社でキャラクターの権利を取得できなかったゲーム・コミック及びアニメなどで展開されたキャラクター及び大ヒットした映画キャラクターがブームとなり、非常に厳しい状況となりました。

このような状況のもと、有力なキャラクターの権利取得が第一と考え、グループで著作権取得を一元管理する体制に移行し、業務効率の向上及びキャラクター契約のスピードアップを進め、競合他社と差別化できる商品づくりを推進してまいりましたが、業績向上には十分な成果を上げることができなかったこと等により売上高は2,353百万円（前年同期比3.4%増）となりました。

SP（セールスプロモーション）部門におきましては、当期の取り組みでもある新規得意先獲得もある程度の成果はありましたが、前期好調であったムック本及び雑誌の付録が減少したこと等により、売上高は471百万円（前年同期比23.2%減）となりました。

利益面では、固定費の削減等を行いました。第2四半期連結会計期間において、過剰在庫商品の在庫評価損を計上したことにより、営業損失となりました。

以上の結果、売上高は2,824百万円（前年同期比2.2%減）、営業損失は158百万円（前年同期は186百万円の営業損失）となりました。

## &lt;キャラクター・ファンシー事業&gt;

当事業におきましては、前期より好調であった「なめこ栽培キット」の落ち込み、かねてより不採算であったカード事業からの撤退等がありましたが、ゲーム・コミック及びアニメなどで展開されたキャラクターが大ブームとなり、多くの得意先様の店頭へ導入できたことに加え、大ヒットした映画の影響によりアニメキャラクターグッズの売上も大きく伸長しました。

また、前期より好調であるゆるキャラも引き続き堅調に推移しました。

今後におきましても新たな得意先様の獲得、企画イベント等を実施しさらなる売上の拡大と利益の確保に注力してまいります。

以上の結果、売上高は2,494百万円（前年同期比17.8%増）、営業利益は52百万円（前年同期は7百万円の営業損失）となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

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て253百万円増加し、3,717百万円となりました。これは主に、保険積立金（投資その他の資産「その他」）が189百万円減少いたしましたが、現金及び預金が103百万円、受取手形及び売掛金が94百万円、商品が187百万円増加したこと等によるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べて312百万円増加し、2,036百万円となりました。これは主に、買掛金が215百万円増加したこと等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て59百万円減少し、1,680百万円となりました。これは主に、利益剰余金が62百万円減少したこと等によるものであります。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成27年2月期の連結業績予想につきましては、平成26年10月14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

①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。

②四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

該当事項はありません。

## 3. 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26年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	642,454	745,566
受取手形及び売掛金	898,332	993,189
電子記録債権	96,658	132,117
商品	374,734	562,553
繰延税金資産	3,922	4,369
その他	85,156	133,330
貸倒引当金	△4,481	△7,802
流動資産合計	2,096,777	2,563,323
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	516,195	516,195
減価償却累計額	△177,906	△188,838
建物及び構築物（純額）	338,288	327,356
車両運搬具	11,858	9,586
減価償却累計額	△10,401	△7,791
車両運搬具（純額）	1,457	1,794
その他	102,607	117,854
減価償却累計額	△79,799	△95,316
その他（純額）	22,808	22,537
土地	539,494	539,494
有形固定資産合計	902,048	891,182
無形固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	59,779	52,198
繰延税金資産	1,446	1,523
その他	295,655	122,689
貸倒引当金	△7,910	△13,489
投資その他の資産合計	348,971	162,922
固定資産合計	1,367,533	1,154,420
資産合計	3,464,310	3,717,744

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年11月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	483,667	699,601
短期借入金	920,000	950,000
未払法人税等	1,206	15,300
繰延税金負債	511	2,407
賞与引当金	30,169	19,318
その他	136,033	202,686
流動負債合計	1,571,589	1,889,314
固定負債		
繰延税金負債	7,657	11,420
役員退職慰労引当金	144,396	135,872
長期預り保証金	218	218
固定負債合計	152,271	147,511
負債合計	1,723,861	2,036,825
純資産の部		
株主資本		
資本金	441,550	441,550
資本剰余金	472,489	472,489
利益剰余金	846,447	783,938
自己株式	△51,244	△51,265
株主資本合計	1,709,243	1,646,713
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	14,312	13,954
繰延ヘッジ損益	△2,827	3,933
為替換算調整勘定	△1,974	△3,436
その他の包括利益累計額合計	9,510	14,450
新株予約権	21,694	19,754
純資産合計	1,740,449	1,680,918
負債純資産合計	3,464,310	3,717,744

## (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25年3月1日 至平成25年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年3月1日 至平成26年11月30日)
売上高	5,006,098	5,318,596
売上原価	3,761,280	4,041,187
売上総利益	1,244,818	1,277,409
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	520,784	476,102
賞与引当金繰入額	62,496	19,318
退職給付費用	16,229	19,125
役員退職慰労引当金繰入額	5,385	28,710
貸倒引当金繰入額	1,849	9,132
その他	802,599	793,919
販売費及び一般管理費合計	1,409,344	1,346,309
営業損失(△)	△164,526	△68,899
営業外収益		
受取利息	85	93
受取配当金	1,064	952
受取家賃	3,992	4,067
賃貸収入	2,890	5,427
その他	3,688	7,901
営業外収益合計	11,720	18,443
営業外費用		
支払利息	4,074	5,568
賃貸原価	7,002	5,417
その他	179	2,398
営業外費用合計	11,256	13,384
経常損失(△)	△164,061	△63,841
特別利益		
固定資産売却益	—	981
新株予約権戻入益	1,076	2,584
受取保険金	—	114,853
保険返戻金	—	3,743
特別利益合計	1,076	122,162
特別損失		
固定資産除却損	—	3,546
社葬費用	—	11,597
事業整理損	—	44,445
特別損失合計	—	59,589
税金等調整前四半期純損失(△)	△162,985	△1,268
法人税、住民税及び事業税	1,752	13,519
法人税等調整額	1,452	2,460
法人税等合計	3,205	15,980
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	△166,191	△17,249
四半期純損失(△)	△166,191	△17,249



（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25年3月1日 至 平成25年11月30日）	当第3四半期連結累計期間 （自 平成26年3月1日 至 平成26年11月30日）
少数株主損益調整前四半期純損失（△）	△166,191	△17,249
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	7,983	△358
繰延ヘッジ損益	5,261	6,761
為替換算調整勘定	△129	△1,462
その他の包括利益合計	13,115	4,940
四半期包括利益	△153,075	△12,308
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	△153,075	△12,308
少数株主に係る四半期包括利益	—	—

## (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(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。

(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。

## 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26年3月1日 至 平成26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	2,824,471	2,494,125	5,318,596	—	5,318,596
セグメント間の 内部売上高又は振替高	89,922	34,326	124,248	(124,248)	—
計	2,914,393	2,528,452	5,442,845	(124,248)	5,318,596
セグメント利益又は損失 (△)	△158,172	52,614	△105,557	36,657	△68,899

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額36,657千円は、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損失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。