



平成26年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年10月11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25年10月15日

配当支払開始予定日

平成25年11月15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、アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年2月期第2四半期の連結業績(平成25年3月1日～平成25年8月31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2四半期	3,279	△24.8	△121	—	△116	—	△114	—
25年2月期第2四半期	4,361	1.4	160	84.3	159	95.4	69	37.5

(注) 包括利益 26年2月期第2四半期 △114百万円 (—%) 25年2月期第2四半期 66百万円 (37.1%)

	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2四半期	△13.89	—
25年2月期第2四半期	8.44	—

(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	%	百万円	%
26年2月期第2四半期	3,666	—	1,864	—	—	49.9
25年2月期	3,580	—	2,024	—	—	55.7

(参考) 自己資本 26年2月期第2四半期 1,831百万円 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2Q	8,359,103 株	25年2月期	8,359,103 株
② 期末自己株式数	133,920 株	25年2月期	133,860 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	8,225,187 株	25年2月期2Q	8,225,251 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) 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	3
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	3
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 2 四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第 2 四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 継続企業の前提に関する注記	9
(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	9
(6) セグメント情報等	9

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2四半期連結累計期間の業績は、売上高は3,279百万円(前年同期比24.8%減)、営業損失は121百万円(前年同期は160百万円の営業利益)、経常損失は116百万円(前年同期は159百万円の経常利益)、四半期純損失は114百万円(前年同期は69百万円の四半期純利益)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、多店舗展開している顧客へのマーケティングを強化した販売・企画体制の構築を進めております。商品面では、前期より引き続き好調であった「星のカービィ」及び第2四半期累計期間より商品化しヒットした「ひつじのショーン」等がありましたが、市場で人気のあるご当地キャラを中心とした「ゆるキャラ」のオリジナル商材を確保出来なかったこと等により、売上高は1,496百万円(前年同期比28.8%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製菓業界向けの販売促進商品に加え、世の中の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等により、売上高は418百万円(前年同期比40.2%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1,914百万円(前年同期比20.2%減)、営業損失は130百万円(前年同期は102百万円の営業利益)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、スマートフォン向けアプリケーション等のゲームキャラクターが前年を大きく上回ったことに加え、「ゆるキャラ」の取り扱いの拡大や、トレーディングカードゲームの発売がありましたが、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、売上高は大幅に減少しました。

利益面では、売上高の減少に加え為替の影響、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1,365百万円(前年同期比11.3%減)、営業損失は14百万円(前年同期は70百万円の営業利益)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、現在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

資産、負債及び純資産の状況

当第2四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85百万円増加し、3,666百万円となりました。これは主に、現金及び預金の減少額120百万円により一部相殺されたものの、受取手形及び売掛金の増加額202百万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て246百万円増加し、1,802百万円となりました。これは主に、買掛金の増加額182百万円及び短期借入金の増加額50百万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て160百万円減少し、1,864百万円となりました。これは主に、利益剰余金の減少額163百万円によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における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て120百万円減少し、574百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は、104百万円(前年同期は89百万円の獲得)となりました。

これは主に、仕入債務の増加額219百万円があったこと等により一部相殺されたものの、税金等調整前四半期純損失115百万円、売上債権の増加額227百万円があったこと等を反映したものであります。

(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、3百万円(前年同期は362百万円の使用)となりました。

これは主に、貸付金の回収による収入33百万円があったことにより相殺されたものの、有形固定資産の取得による支出21百万円及び無形固定資産の取得による支出13百万円(投資活動のキャッシュ・フロー「その他」)があったこと等を反映したものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は、0百万円(前年同期は250百万円の獲得)となりました。

これは主に配当金の支払額49百万円あったことにより相殺されたものの、短期借入金の純増加額50百万円があったことを反映したものであります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

当第2四半期連結累計期間の状況を勘案し、当初の業績予想を修正いたしました。詳しくは平成25年10月10日に発表した「業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

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2四半期連結会計期間 (平成25年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	694,987	574,354
受取手形及び売掛金	1,000,741	1,203,613
電子記録債権	40,891	60,333
商品	358,765	383,045
繰延税金資産	21,194	29,331
その他	62,793	76,881
貸倒引当金	6,618	7,495
流動資産合計	2,172,756	2,320,064
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	170,035
建物及び構築物(純額)	354,031	346,159
車両運搬具	11,858	11,858
減価償却累計額	8,946	9,673
車両運搬具(純額)	2,912	2,184
その他	85,923	93,433
減価償却累計額	68,507	64,648
その他(純額)	17,416	28,784
土地	539,494	539,494
有形固定資産合計	913,853	916,623
無形固定資産	77,811	81,884
投資その他の資産		
投資有価証券	58,775	59,853
繰延税金資産	7,327	1,942
その他	359,553	295,002
貸倒引当金	9,162	8,734
投資その他の資産合計	416,493	348,064
固定資産合計	1,408,159	1,346,572
資産合計	3,580,916	3,666,637

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	597,536	779,786
短期借入金	600,000	650,000
未払法人税等	35,111	2,404
繰延税金負債	66	97
賞与引当金	34,141	33,539
その他	147,579	192,107
流動負債合計	1,414,435	1,657,936
固定負債		
繰延税金負債	4,280	3,589
役員退職慰労引当金	137,214	140,805
長期預り保証金	218	218
固定負債合計	141,713	144,612
負債合計	1,556,148	1,802,549
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	960,392
自己株式	51,203	51,220
株主資本合計	1,985,628	1,822,008
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	11,410
繰延ヘッジ損益	120	227
為替換算調整勘定	2,077	1,973
その他の包括利益累計額合計	9,867	9,209
新株予約権	29,271	32,871
純資産合計	2,024,767	1,864,088
負債純資産合計	3,580,916	3,666,637

(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2四半期連結累計期間)

(単位:千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年8月31日)
売上高	4,361,743	3,279,751
売上原価	3,095,957	2,457,537
売上総利益	1,265,786	822,213
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	398,127	355,093
賞与引当金繰入額	45,749	33,539
退職給付費用	12,725	11,461
役員退職慰労引当金繰入額	3,590	3,590
貸倒引当金繰入額	4,997	891
その他	639,935	539,595
販売費及び一般管理費合計	1,105,126	944,170
営業利益又は営業損失()	160,660	121,956
営業外収益		
受取利息	162	57
受取配当金	1,273	754
受取家賃	1,440	2,701
為替差益	-	1,293
その他	5,942	3,597
営業外収益合計	8,818	8,402
営業外費用		
支払利息	2,791	2,508
為替差損	1,213	-
その他	5,650	132
営業外費用合計	9,655	2,641
経常利益又は経常損失()	159,823	116,195
特別利益		
新株予約権戻入益	96	772
特別利益合計	96	772
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()	93,290	115,423
法人税、住民税及び事業税	14,540	1,194
法人税等調整額	9,331	2,365
法人税等合計	23,872	1,171
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()	69,418	114,251
四半期純利益又は四半期純損失()	69,418	114,251

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年8月31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()	69,418	114,251
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,256	655
繰延ヘッジ損益	304	106
為替換算調整勘定	5	103
その他の包括利益合計	2,554	658
四半期包括利益	66,863	114,910
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	66,863	114,910
少数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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成24年3月1日 至平成24年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年3月1日 至平成25年8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又は税金等調整前四半期純損失()	93,290	115,423
減損損失	29,427	-
賞与引当金の増減額(は減少)	8,267	602
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	1,504	3,590
貸倒引当金の増減額(は減少)	7	448
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,142	1,835
差入保証金の増減額(は増加)	902	30
受取利息及び受取配当金	1,436	811
支払利息	2,791	2,508
投資有価証券評価損益(は益)	4,255	1,189
売上債権の増減額(は増加)	647,796	227,201
たな卸資産の増減額(は増加)	75,191	24,184
仕入債務の増減額(は減少)	622,084	219,463
その他	88,839	51,786
小計	123,788	93,420
利息及び配当金の受取額	1,462	833
利息の支払額	2,827	2,535
法人税等の支払額	33,228	32,429
法人税等の還付額	235	22,858
営業活動によるキャッシュ・フロー	89,430	104,693
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	315,627	21,540
貸付金の回収による収入	-	33,693
その他	46,824	15,442
投資活動によるキャッシュ・フロー	362,452	3,290
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)	300,000	50,000
自己株式の取得による支出	3	16
配当金の支払額	49,141	49,233
財務活動によるキャッシュ・フロー	250,855	749
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,893	360
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	24,060	107,594
現金及び現金同等物の期首残高	775,960	694,987
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	-	13,039
現金及び現金同等物の四半期末残高	751,900	574,354

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 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。

(6) セグメント情報等

前第2四半期連結累計期間(自平成24年3月1日 至平成24年8月31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	2,399,683	1,539,182	422,878	4,361,743	-	4,361,743
セグメント間の 内部売上高又は振替高	311,253	149,640	-	460,894	(460,894)	-
計	2,710,937	1,688,822	422,878	4,822,638	(460,894)	4,361,743
セグメント利益 又は損失()	102,715	70,428	24,162	148,982	11,677	160,660

(注)1. セグメント利益又は損失の調整額11,677千円は、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

(固定資産に係る重要な減損損失)

「リテイル事業」セグメントにおいて、収益性が低下し、事業整理の方針となったことにより店舗資産について、その帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間においては、29,427千円であります。

当第2四半期連結累計期間(自平成25年3月1日 至平成25年8月31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	1,914,599	1,365,152	3,279,751	-	3,279,751
セグメント間の 内部売上高又は振替高	72,870	50,748	123,619	(123,619)	-
計	1,987,469	1,415,901	3,403,371	(123,619)	3,279,751
セグメント損失()	130,006	14,159	144,166	22,209	121,956

(注)1. セグメント損失の調整額22,209千円は、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、現在清算手続中でありませす。

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。