

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	36,597	27,380
受取手形、売掛金及び契約資産	10,936	38,414
電子記録債権	1,957	2,159
商品及び製品	339	425
仕掛品	1,902	4,939
原材料及び貯蔵品	1,997	2,061
商品化権	1,734	2,519
その他	3,441	7,812
貸倒引当金	△37	△25
流動資産合計	58,868	85,687
固定資産		
有形固定資産		
土地	1,929	2,316
その他	3,365	3,553
有形固定資産合計	5,295	5,869
無形固定資産		
のれん	1,677	1,465
その他	1,210	1,173
無形固定資産合計	2,888	2,639
投資その他の資産		
投資有価証券	7,959	11,063
長期貸付金	681	1,016
その他	5,407	4,673
貸倒引当金	△207	△197
投資その他の資産合計	13,841	16,555
固定資産合計	22,024	25,064
資産合計	80,893	110,751
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	12,402	38,328
短期借入金	6,549	4,000
1年内返済予定の長期借入金	2,794	2,550
未払法人税等	1,358	835
賞与引当金	273	142
役員賞与引当金	159	-
その他	6,952	6,611
流動負債合計	30,489	52,467
固定負債		
長期借入金	3,994	4,351
退職給付に係る負債	862	901
資産除去債務	1,213	1,123
その他	2,515	2,521
固定負債合計	8,585	8,898
負債合計	39,075	61,366

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,948	7,948
資本剰余金	7,390	7,390
利益剰余金	24,217	31,782
自己株式	△1,644	△1,632
株主資本合計	37,912	45,488
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,194	28
為替換算調整勘定	1	1
退職給付に係る調整累計額	12	6
その他の包括利益累計額合計	1,208	36
新株予約権	45	160
非支配株主持分	2,651	3,699
純資産合計	41,817	49,385
負債純資産合計	80,893	110,751

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	89,607	123,206
売上原価	70,508	100,204
売上総利益	19,099	23,001
販売費及び一般管理費	9,622	10,681
営業利益	9,476	12,320
営業外収益		
受取利息	2	9
受取配当金	5	128
仕入割引	129	21
持分法による投資利益	90	912
出資分配金	15	14
その他	128	141
営業外収益合計	372	1,228
営業外費用		
支払利息	62	42
貸倒引当金繰入額	6	-
その他	32	50
営業外費用合計	100	93
経常利益	9,749	13,456
特別利益		
固定資産売却益	1	3
特別利益合計	1	3
特別損失		
固定資産除却損	4	9
減損損失	-	13
会員権売却損	7	-
その他	0	-
特別損失合計	11	23
税金等調整前四半期純利益	9,738	13,436
法人税等	2,401	2,851
四半期純利益	7,336	10,584
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,689	1,052
親会社株主に帰属する四半期純利益	5,646	9,532

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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	7,336	10,584
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	179	△1,166
為替換算調整勘定	△0	△0
退職給付に係る調整額	△2	△4
持分法適用会社に対する持分相当額	-	0
その他の包括利益合計	176	△1,170
四半期包括利益	7,513	9,413
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	5,825	8,361
非支配株主に係る四半期包括利益	1,687	1,052

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12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	9,738	13,436
減価償却費	564	752
のれん償却額	189	212
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△53	△22
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△136	△130
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△46	△159
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	22	33
受取利息及び受取配当金	△7	△138
持分法による投資損益 (△は益)	△90	△912
支払利息	62	42
出資金償却	550	491
売上債権の増減額 (△は増加)	△23,934	△27,680
棚卸資産の増減額 (△は増加)	120	△4,055
未収入金の増減額 (△は増加)	△4,734	△4,800
仕入債務の増減額 (△は減少)	20,072	25,947
有償支給取引に係る負債の増減額 (△は減少)	△561	547
未払又は未収消費税等の増減額	544	△894
その他	5	681
小計	2,306	3,351
利息及び配当金の受取額	7	197
利息の支払額	△62	△42
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△1,183	△2,631
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,068	874
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	△657	△1,430
有形固定資産の売却による収入	4	3
無形固定資産の取得による支出	△185	△194
投資有価証券の取得による支出	△1,167	△421
投資有価証券の売却による収入	45	52
関係会社株式の取得による支出	-	△254
持分法適用関連会社株式取得による支出	-	△3,167
出資金の払込による支出	△764	-
貸付けによる支出	△333	△340
貸付金の回収による収入	16	5
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	3	-
その他	△12	67
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,050	△5,678

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
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)	349	△2,549
長期借入れによる収入	-	2,950
長期借入金の返済による支出	△3,762	△2,836
ストックオプションの行使による収入	82	5
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△645	△1,959
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△306	-
その他	△23	△23
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,306	△4,412
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△6,288	△9,217
現金及び現金同等物の期首残高	32,304	36,497
現金及び現金同等物の四半期末残高	26,015	27,280

(4) 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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用の計算

税金費用については、当第3四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います。

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31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
	コンテンツ &デジタル 事業	P S 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	10,278	77,616	87,895	1,712	89,607	—	89,607
セグメント間の内部売上 高又は振替高	386	2	389	8	397	△397	—
計	10,665	77,619	88,284	1,721	90,005	△397	89,607
セグメント利益	3,805	6,062	9,868	56	9,925	△448	9,476

(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、フィットネス事業等を含んでいます。

2. セグメント利益の調整額△448百万円には、セグメント間取引消去△58百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△389百万円が含まれています。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31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
	コンテンツ &デジタル 事業	P S 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	11,273	110,736	122,009	1,196	123,206	—	123,206
セグメント間の内部売上 高又は振替高	193	215	409	7	417	△417	—
計	11,466	110,952	122,419	1,204	123,623	△417	123,206
セグメント利益	3,000	10,978	13,978	17	13,996	△1,675	12,320

(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、フィットネス事業等を含んでいます。

2. セグメント利益の調整額△1,675百万円には、セグメント間取引消去△29百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,646百万円が含まれています。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。