

平成26年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

平成26年1月14日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社ケイブ

コード番号 3760 URL <http://www.cave.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 高野 健一

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経営企画部長 (氏名) 菊地 徹

TEL 03-6820-8176

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 : 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5月期第2四半期の業績(平成25年6月1日～平成25年11月30日)

(1) 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5月期第2四半期	873	△26.0	△169	—	△170	—	△188	—
25年5月期第2四半期	1,180	△9.5	△164	—	△133	—	△166	—

	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5月期第2四半期	△86.51	—
25年5月期第2四半期	△76.48	—

(注) 当社は平成25年7月12日開催の取締役会決議及び平成25年8月27日開催の第19回定時株主総会決議に基づき、平成25年12月1日付にて、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益を算定しております。

(2) 財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率
	百万円	%	百万円	%	%
26年5月期第2四半期	1,327	—	863	—	64.6
25年5月期	1,584	—	1,055	—	66.0

(参考) 自己資本 26年5月期第2四半期 857百万円 25年5月期 1,045百万円

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5月期	—	0.00	—	0.00	0.00
26年5月期	—	0.00	—	—	—
26年5月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(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5月期の業績予想(平成25年6月1日～平成26年5月31日)

(%表示は、対前期増減率)

通期	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
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

平成26年5月期の業績予想につきましては、現時点で合理的な業績予想の算定ができないことから記載しておりません。なお、当該理由などは、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)業績予想などの将来予測情報に関する説明」に記載しております。

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 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

(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)	26年5月期2Q	22,215 株	25年5月期	22,215 株
② 期末自己株式数	26年5月期2Q	470 株	25年5月期	470 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	26年5月期2Q	21,745 株	25年5月期2Q	21,745 株

(注) 当社は平成25年7月12日開催の取締役会決議及び平成25年8月27日開催の第19回定時株主総会決議に基づき、平成25年12月1日付にて、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。

※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、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

(1) 業績予想に関して

平成26年5月期の業績予想につきましては、前述のとおり記載しておりません。本資料に記載されている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不確定要素により大きく異なる可能性があります。

(2) 決算補足資料の入手方法について

当社は、平成26年1月15日(水)に予定している決算説明会終了後、決算補足資料を当社ホームページに掲載する予定です。

○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) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	3
(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(2) 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. 四半期財務諸表	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	7
(4) 四半期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

※ 当社は、以下のとおり投資家向け説明会を開催する予定です。この説明会で配布した資料については、開催後速やかに当社ホームページで掲載する予定です。

・平成26年1月15日(水)・・・機関投資家・アナリスト向け決算説明会

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2四半期累計期間(平成25年6月1日から平成25年11月30日まで)におけるわが国経済は、円高の是正・株高の進行により、消費動向において回復への兆しが見えつつあります。

このような環境の中、当社の属するオンラインエンターテインメント業界におきましては、スマートフォン利用者数の拡大は続いており、平成25年9月末には、契約者数が5,000万件を突破し、平成26年中には、携帯端末契約者数の過半数以上がスマートフォンとなると想定されます。(NM総研平成25年10月9日発表) アプリ市場の規模はさらに拡大しており、競争がより一層激化すると見られます。

当社におきましては、スマートフォン向けアプリ市場に対して、当第2四半期において新規タイトルを2本リリースし、第3四半期以降にリリースを予定しているタイトルの開発を進めてまいりましたが、新規タイトルにおけるリリース時期が11月という事もあり、既存タイトルの落ち込みを補う事が出来ず、前年同期に比べ売上高は減少する結果となりました。当第2四半期にリリースしましたタイトルの収益化を実現し、引き続き当社におけるソーシャルゲーム、オンラインゲーム、コンシューマーゲームで培ったノウハウを融合し、ユーザーにより魅力的なコンテンツの提供を行うべく新規タイトルの開発及び体制の構築に努めております。

利益面におきましては、引続き当社資産を活かすことで開発費用を抑制し収益基盤の強化を図っておりますが、スマートフォン向け新規ゲームアプリにおける開発費用が先行したこと等により、営業損失を計上する結果となりました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の業績は売上高は873百万円(前年同期比26%減)、営業損失169百万円(前年同期は164百万円の営業損失)、経常損失170百万円(前年同期は133百万円の経常損失)、四半期純損失188百万円(前年同期は166百万円の四半期純損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(総資産)

総資産は、前事業年度末に比べて256百万円減少し1,327百万円となりました。これは、現金及び預金106百万円、売掛金87百万円、未収入金49百万円の減少等により、流動資産が264百万円減少したことと、ソフトウェア仮勘定17百万円の増加等により、固定資産が8百万円増加したことによるものであります。

(負債)

負債は、前事業年度末に比べて64百万円減少し464百万円となりました。これは、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)92百万円等が減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前事業年度末に比べて191百万円減少し863百万円となりました。これは、利益剰余金188百万円、新株予約権が3百万円減少したことによるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成26年5月期の業績予想といたしましては、今後当社が注力していくスマートフォン向けゲームアプリについては市場の急拡大期にあり、第2四半期におけるリリースタイトルと今後のリリースタイトルの収益貢献規模によって、全社業績が大きく左右されることから、現時点においては、信頼性の高い通期の業績予想数値を算出することが困難であります。

したがって平成26年5月期の業績予想につきましては、これらの当面の進捗状況を踏まえ、合理的な業績見通しの算定が可能になった時点で速やかに開示いたします。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

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・修正再表示

該当事項はありません。

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. 四半期財務諸表
 (1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年5月31日)	当第2四半期会計期間 (平成25年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	835,396	728,726
売掛金	129,999	42,779
有価証券	39,880	19,968
貯蔵品	2,378	2,445
前払費用	11,605	9,517
未収入金	239,631	189,996
その他	105	591
貸倒引当金	△670	△400
流動資産合計	1,258,326	993,623
固定資産		
有形固定資産		
建物	54,968	54,968
減価償却累計額	△4,561	△8,123
建物(純額)	50,406	46,844
工具、器具及び備品	186,395	154,675
減価償却累計額	△157,861	△127,761
工具、器具及び備品(純額)	28,534	26,914
有形固定資産合計	78,940	73,759
無形固定資産		
商標権	4,238	4,038
ソフトウェア	29,992	47,417
ソフトウェア仮勘定	38,956	57,499
その他	630	630
無形固定資産合計	73,817	109,585
投資その他の資産		
投資有価証券	19,968	0
出資金	826	826
敷金	66,426	64,060
差入保証金	22,006	22,125
長期末収入金	127,963	127,963
貸倒引当金	△63,981	△63,981
投資その他の資産合計	173,208	150,994
固定資産合計	325,967	334,339
資産合計	1,584,294	1,327,963

(株) ケイブ (3760) 平成26年5月期第2四半期決算短信(非連結)

(単位:千円)

	前事業年度 (平成25年5月31日)	当第2四半期会計期間 (平成25年11月30日)
負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	150,568	116,528
未払金	82,784	87,276
未払費用	97,330	97,449
未払法人税等	4,867	4,549
未払消費税等	—	4,359
前受金	21,041	32,767
預り金	5,146	12,614
流動負債合計	361,739	355,545
固定負債		
長期借入金	166,908	108,644
固定負債合計	166,908	108,644
負債合計	528,647	464,189
純資産の部		
株主資本		
資本金	874,251	874,251
資本剰余金		
資本準備金	817,890	817,890
資本剰余金	817,890	817,890
利益剰余金		
利益準備金	870	870
その他利益剰余金		
別途積立金	10,000	10,000
繰越利益剰余金	△610,174	△798,281
利益剰余金	△599,304	△787,411
自己株式	△46,876	△46,876
株主資本合計	1,045,960	857,852
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△72	△34
評価・換算差額等合計	△72	△34
新株予約権	9,759	5,955
純資産合計	1,055,647	863,773
負債純資産合計	1,584,294	1,327,963

(2) 四半期損益計算書
第2四半期累計期間

(単位: 千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成24年6月1日 至平成24年11月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年11月30日)
売上高	1,180,003	873,480
売上原価	592,116	503,102
売上総利益	587,886	370,378
販売費及び一般管理費		
回収費	318,504	198,026
広告宣伝費及び販売促進費	82,115	39,982
役員報酬	33,773	35,250
給料及び手当	46,795	48,891
研究開発費	107,818	107,558
地代家賃	23,883	8,080
支払手数料	22,923	6,266
その他	116,207	95,903
販売費及び一般管理費合計	752,020	539,959
営業損失 (△)	△164,133	△169,581
営業外収益		
受取利息	86	75
受取手数料	824	68
前受金消却益	30,675	1,121
その他	2,120	56
営業外収益合計	33,705	1,322
営業外費用		
支払利息	1,618	2,307
その他	1,646	54
営業外費用合計	3,264	2,361
経常損失 (△)	△133,692	△170,620
特別利益		
新株予約権戻入益	—	3,712
特別利益合計	—	3,712
特別損失		
減損損失	5,290	20,428
固定資産除却損	26,180	—
特別損失合計	31,471	20,428
税引前四半期純損失 (△)	△165,163	△187,337
法人税、住民税及び事業税	1,145	770
法人税等調整額	—	—
法人税等合計	1,145	770
四半期純損失 (△)	△166,308	△188,107

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成24年6月1日 至平成24年11月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年11月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失(△)	△165,163	△187,337
減価償却費	28,111	17,365
株式報酬費用	△4,773	△91
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△836	△269
受取利息及び受取配当金	△86	△75
支払利息	1,618	2,307
固定資産除却損	26,180	—
減損損失	5,290	20,428
新株予約権戻入益	—	△3,712
売上債権の増減額(△は増加)	107,163	93,938
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,616	△67
仕入債務の増減額(△は減少)	△626	—
未払金の増減額(△は減少)	△7,564	4,492
未払費用の増減額(△は減少)	△7,720	119
未払消費税等の増減額(△は減少)	—	6,328
未払法人税等(外形標準課税)の増減額(△は減少)	△178	1,010
その他の資産の増減額(△は増加)	60,621	56,864
その他の負債の増減額(△は減少)	△33,356	7,467
小計	7,062	18,768
利息及び配当金の受取額	86	75
利息の支払額	△2,176	△2,511
法人税等の支払額	△2,290	△2,099
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,682	14,234
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	—	39,900
有形固定資産の取得による支出	△13,416	△5,592
無形固定資産の取得による支出	△58,287	△62,788
投資有価証券の取得による支出	△20,003	—
投資有価証券の償還による収入	20,000	—
差入保証金の差入による支出	△20,038	△119
その他の収入	10	—
その他の支出	△158	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△91,893	△28,600
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	350,000	—
長期借入金の返済による支出	△72,232	△92,304
新株予約権の発行による収入	669	—
配当金の支払額	△14	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	278,422	△92,304
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	189,211	△106,670
現金及び現金同等物の期首残高	884,856	835,396
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,074,067	728,726

(4) 四半期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)

当社は単一の報告セグメントであるため、記載を省略しております。