



## 平成26年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年1月10日

上場取引所 東

上場会社名 サイバーステップ株式会社

コード番号 3810 URL <http://www.cyberstep.com>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 佐藤 類

問合せ先責任者(役職名) 取締役経営管理室長

(氏名) 今井正昭

TEL 03-5355-2085

四半期報告書提出予定日 平成26年1月10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 (アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成26年5月期第2四半期の連結業績(平成25年6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5月期第2四半期 | 653 | 3.8 | 74   | 284.9 | 75   | 300.1 | 49     | — |
| 25年5月期第2四半期 | 630 | 4.5 | 19   | △5.8  | 18   | 113.2 | △5     | — |

(注) 包括利益 26年5月期第2四半期 49百万円 (—%) 25年5月期第2四半期 1百万円 (△96.2%)

|             | 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 | 23.77       |  | 18.90              |  |
| 25年5月期第2四半期 | △2.56       |  | —                  |  |

当社は、平成25年12月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計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及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

#### (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      |  |
| 26年5月期第2四半期 | 1,329 |  | 876 |  | 63.6   |  | 404.27   |  |
| 25年5月期      | 1,078 |  | 819 |  | 72.9   |  | 380.95   |  |

(参考) 自己資本 26年5月期第2四半期 845百万円 25年5月期 786百万円

当社は、平成25年12月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産を算定しております。

### 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月期の連結業績予想(平成25年 6月 1日～平成26年 5月31日)

当社グループは、オンラインゲーム・ソーシャルゲームの開発・サービス事業を展開しており、事業環境の変化が激しいこと、海外に複数地域連結子会社があり事業環境を予想することが困難であることなどから、現段階では通期の連結業績予想については開示しない方針です。

このような状況の変化であります。四半期毎に実施する決算業績及び事業の概況のタイムリーな開示に努めると共に、四半期の連結業績発表時などに次四半期の連結業績見通しが算出できる場合には公表することとさせていただきます。

※ 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 ― 社 (社名) 、 除外 ― 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： 無
- (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) | 26年5月期2Q | 2,175,500 株 | 25年5月期   | 2,175,500 株 |
| ② 期末自己株式数           | 26年5月期2Q | 85,000 株    | 25年5月期   | 110,800 株   |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 26年5月期2Q | 2,072,581 株 | 25年5月期2Q | 2,064,700 株 |

当社は、平成25年12月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、発行済株式数(普通株式)を算定しております。

※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連結財務諸表に対するレビュー手続は実施済みです。

※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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項については、[添付資料]P2「経営成績・財政状態に関する分析」をご覧ください。

○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 .....        | 2 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 .....  | 2 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 .....  | 2 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 ..... | 2 |
| 3. 四半期連結財務諸表 .....                 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 3 |
| (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 ..... | 4 |
| 四半期連結損益計算書                         |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 4 |
| 四半期連結包括利益計算書                       |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 5 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....        | 6 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 7 |
| (セグメント情報等) .....                   | 7 |
| (重要な後発事象) .....                    | 7 |

## 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2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、金融緩和等の経済政策「アベノミクス」効果による為替円安や株価の上昇、消費マインドの改善等、景気回復への兆しが見受けられました。

わが国のオンラインゲーム市場においては、前連結会計年度より引続きユーザー数は伸びているものの、提供タイトルの増加・ソーシャルゲーム市場の拡大から事業環境が大きく変化を遂げております。

このような事業環境のもと、当社グループは当第2四半期連結累計期間におきましても、引き続き国際競争力のあるオンラインゲームの開発を続け、海外各国の運営会社との協力関係を深めながら安定的に成長させるとともに、日本国内及び海外各国での自社運営サービスの事業領域の拡充を図ってまいりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間においては、ロイヤリティ等売上高は85百万円（前年同期比30.7%減）、自社運営売上高は568百万円（前年同期比12.1%増）、売上高合計で653百万円（前年同期比3.8%増）となりました。利益面につきましては、営業利益74百万円（前年同期比284.9%増）、経常利益75百万円（前年同期比300.1%増）となり、税金等調整前四半期純利益は71百万円（前年同期比281.2%増）となりました。

海外からのロイヤリティ収入及び入金ライセンス料に係る外国税額について控除しきれない金額が発生し、法人税等を22百万円（前年同期比6.1%減）計上し、最終的には四半期純利益49百万円（前年同期は四半期純損失5百万円）となりました。

当社グループはオンラインゲーム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報ごとの記載をしておりません。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ251百万円増加し、1,329百万円となりました。これは主に、現金及び預金115百万円、売掛金46百万円、ソフトウェア仮勘定70百万円の増加が生じたことによるものであります。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ193百万円増加し、452百万円となりました。これは主に、短期借入金40百万円、1年内返済予定の長期借入金30百万円、未払法人税等9百万円、長期借入金110百万円の増加によるものであります。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ57百万円増加し、876百万円となりました。これは主に、利益剰余金30百万円の増加、新株予約権1百万円の減少及び新株予約権行使による自己株式の処分を27百万円行ったこと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

当社グループは、オンラインゲーム・ソーシャルゲームの開発・サービス事業を展開しており、事業環境の変化が激しいこと、また、海外の複数地域に連結子会社があり事業環境を予想することが困難であることなどから、現段階では通期の連結業績予想については開示しない方針です。

このような状況の変化ではありますが、四半期毎に実施する決算業績及び事業の概況のタイムリーな開示に努めると共に、四半期の連結業績発表時などに次四半期の連結業績見通しが算出できる場合には公表することとさせていただきます。

## 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

当第2四半期連結累計期間において、特定子会社の異動はありません。

### (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

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<br>(平成25年5月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(平成25年11月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部          |                         |                               |
| 流動資産          |                         |                               |
| 現金及び預金        | 683,221                 | 798,280                       |
| 売掛金           | 147,976                 | 194,038                       |
| 商品及び製品        | 444                     | 369                           |
| 原材料及び貯蔵品      | 3,458                   | 4,282                         |
| その他           | 61,159                  | 71,048                        |
| 流動資産合計        | 896,260                 | 1,068,017                     |
| 固定資産          |                         |                               |
| 有形固定資産        | 60,778                  | 53,696                        |
| 無形固定資産        |                         |                               |
| ソフトウェア仮勘定     | 50,621                  | 121,567                       |
| その他           | 11,033                  | 11,182                        |
| 無形固定資産合計      | 61,654                  | 132,750                       |
| 投資その他の資産      |                         |                               |
| 保証金           | 40,886                  | 43,014                        |
| その他           | 18,656                  | 31,985                        |
| 投資その他の資産合計    | 59,542                  | 74,999                        |
| 固定資産合計        | 181,975                 | 261,446                       |
| 資産合計          | 1,078,236               | 1,329,464                     |
| 負債の部          |                         |                               |
| 流動負債          |                         |                               |
| 買掛金           | 1,312                   | 1,176                         |
| 短期借入金         | 60,000                  | 100,000                       |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 21,000                  | 51,000                        |
| 未払法人税等        | 10,464                  | 20,007                        |
| その他           | 98,491                  | 102,877                       |
| 流動負債合計        | 191,267                 | 275,061                       |
| 固定負債          |                         |                               |
| 長期借入金         | 67,323                  | 177,490                       |
| 固定負債合計        | 67,323                  | 177,490                       |
| 負債合計          | 258,590                 | 452,551                       |
| 純資産の部         |                         |                               |
| 株主資本          |                         |                               |
| 資本金           | 334,895                 | 334,895                       |
| 資本剰余金         | 324,895                 | 324,895                       |
| 利益剰余金         | 223,615                 | 254,427                       |
| 自己株式          | △119,850                | △91,943                       |
| 株主資本合計        | 763,554                 | 822,274                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金  | 185                     | 143                           |
| 為替換算調整勘定      | 22,806                  | 22,701                        |
| その他の包括利益累計額合計 | 22,991                  | 22,845                        |
| 新株予約権         | 33,099                  | 31,792                        |
| 純資産合計         | 819,645                 | 876,912                       |
| 負債純資産合計       | 1,078,236               | 1,329,464                     |

(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<br>(自 平成24年6月1日<br>至 平成24年11月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年6月1日<br>至 平成25年11月30日) |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高                                 | 630,141                                        | 653,833                                        |
| 売上原価                                | 218,992                                        | 168,519                                        |
| 売上総利益                               | 411,148                                        | 485,314                                        |
| 販売費及び一般管理費                          | 391,730                                        | 410,572                                        |
| 営業利益                                | 19,417                                         | 74,741                                         |
| 営業外収益                               |                                                |                                                |
| 受取利息                                | 113                                            | 1,053                                          |
| 為替差益                                | 2,008                                          | 2,764                                          |
| その他                                 | 193                                            | 108                                            |
| 営業外収益合計                             | 2,315                                          | 3,926                                          |
| 営業外費用                               |                                                |                                                |
| 支払利息                                | 2,051                                          | 1,684                                          |
| その他                                 | 810                                            | 1,483                                          |
| 営業外費用合計                             | 2,861                                          | 3,167                                          |
| 経常利益                                | 18,871                                         | 75,500                                         |
| 特別損失                                |                                                |                                                |
| 固定資産除却損                             | —                                              | 3,556                                          |
| 特別損失合計                              | —                                              | 3,556                                          |
| 税金等調整前四半期純利益                        | 18,871                                         | 71,944                                         |
| 法人税、住民税及び事業税                        | 24,156                                         | 22,680                                         |
| 法人税等合計                              | 24,156                                         | 22,680                                         |
| 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(△) | △5,285                                         | 49,264                                         |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)                   | △5,285                                         | 49,264                                         |

(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<br>(自 平成24年6月1日<br>至 平成24年11月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年6月1日<br>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<br>調整前四半期純損失 (△) | △5,285                                         | 49,264                                         |
| その他の包括利益                                 |                                                |                                                |
| その他有価証券評価差額金                             | △27                                            | △41                                            |
| 為替換算調整勘定                                 | 6,958                                          | △104                                           |
| その他の包括利益合計                               | 6,930                                          | △145                                           |
| 四半期包括利益                                  | 1,645                                          | 49,118                                         |
| (内訳)                                     |                                                |                                                |
| 親会社株主に係る四半期包括利益                          | 1,645                                          | 49,118                                         |
| 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<br>(自 平成24年6月1日<br>至 平成24年11月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成25年6月1日<br>至 平成25年11月30日) |
|----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                                |                                                |
| 税金等調整前四半期純利益         | 18,871                                         | 71,944                                         |
| 減価償却費                | 14,117                                         | 9,946                                          |
| 株式報酬費用               | 3,755                                          | —                                              |
| 受取利息                 | △113                                           | △1,053                                         |
| 支払利息                 | 2,051                                          | 1,684                                          |
| 為替差損益 (△は益)          | △2,098                                         | △2,790                                         |
| 固定資産除却損              | —                                              | 3,556                                          |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | 21,702                                         | △44,588                                        |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | △6,115                                         | △745                                           |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | △559                                           | △136                                           |
| 前受金の増減額 (△は減少)       | —                                              | △674                                           |
| 未払費用の増減額 (△は減少)      | 2,477                                          | △7,640                                         |
| その他の資産の増減額 (△は増加)    | △11,626                                        | △17,248                                        |
| その他の負債の増減額 (△は減少)    | △4,019                                         | 11,548                                         |
| その他                  | —                                              | 129                                            |
| 小計                   | 38,442                                         | 23,931                                         |
| 利息及び配当金の受取額          | 113                                            | 1,039                                          |
| 利息の支払額               | △1,925                                         | △1,439                                         |
| 法人税等の支払額             | △29,872                                        | △13,410                                        |
| 法人税等の還付額             | —                                              | 4,251                                          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 6,757                                          | 14,373                                         |
| 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       | △19,124                                        | △4,164                                         |
| 無形固定資産の取得による支出       | △5,321                                         | △71,975                                        |
| 貸付けによる支出             | —                                              | △9,800                                         |
| 子会社株式の取得による支出        | △15,887                                        | —                                              |
| 投資有価証券の取得による支出       | △583                                           | —                                              |
| 敷金及び保証金の差入による支出      | △1,209                                         | △2,922                                         |
| その他                  | △10,951                                        | 891                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △53,078                                        | △87,970                                        |
| 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)    | —                                              | 40,000                                         |
| 長期借入れによる収入           | —                                              | 150,000                                        |
| 長期借入金の返済による支出        | △10,500                                        | △9,833                                         |
| ストックオプションの行使による収入    | —                                              | 8,000                                          |
| 新株予約権の発行による収入        | 633                                            | —                                              |
| リース債務の返済による支出        | △3,680                                         | △348                                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △13,547                                        | 187,818                                        |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 5,635                                          | 827                                            |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △54,233                                        | 115,049                                        |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 591,297                                        | 532,565                                        |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 537,064                                        | 647,614                                        |



(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。

(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6月1日至平成24年11月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自平成25年6月1日至平成25年11月30日)

当社グループは、オンラインゲーム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

当社は平成25年11月29日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条の規定に基づき新株予約権を発行することを決議し、第21回新株予約権を以下のとおり発行いたしました。

1. 新株予約権の割当日

平成25年12月16日

2. 新株予約権の割当対象者

当社の取締役及び従業員 107名

3. 本新株予約権の目的たる株式の種類及び数

当社普通株式 107,000株

平成25年11月30日(土)(当日は土曜日につき、実質的には平成25年11月29日(金曜日))を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を1株につき100株の割合をもって分割を行っており、新株予約権目的となる株式の数は、株式分割による影響を加味した数となります。

4. 発行した新株予約権の総数

1,070個(新株予約権1個当たりの目的たる株式数100株)

5. 新株予約権の払込金額

新株予約権1個当たり 229,900円

なお、上記の払込金額は、割り当てを受ける者が当社に対して有する金銭債権と相殺消去されるものとする。

6. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに付与株式数を乗じた金額とする。

7. 新株予約権の行使期間

平成28年12月1日から平成31年11月30日まで

8. 新株予約権の取得事由及び条件

当社が消滅会社となる合併契約が株主総会で承認された場合、当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画が株主総会で承認された場合、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画が株主総会で承認された場合には、当社は、取締役会が別途定める日に、無償で新株予約権を取得することができる。

9. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

(2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、前号の資本金等増加限度額から前号に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

10. 新株予約権の譲渡制限

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。