

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2017年3月31日) | 当連結会計年度 (2018年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 23,190 | 24,473 |
| 受取手形及び売掛金 | 12,727 | 7,019 |
| 電子記録債権 | 2,108 | 1,097 |
| 商品及び製品 | 650 | 1,206 |
| 仕掛品 | 686 | 2,804 |
| 原材料及び貯蔵品 | 87 | 83 |
| 商品化権前渡金 | 2,398 | 1,468 |
| 繰延税金資産 | 136 | 475 |
| その他 | 3,943 | 4,084 |
| 貸倒引当金 | △73 | △61 |
| 流動資産合計 | 45,856 | 42,651 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 5,282 | 5,662 |
| 減価償却累計額 | △2,929 | △2,926 |
| 建物及び構築物(純額) | 2,352 | 2,735 |
| 機械装置及び運搬具 | 85 | 86 |
| 減価償却累計額 | △41 | △55 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 43 | 30 |
| 工具、器具及び備品 | 4,094 | 4,037 |
| 減価償却累計額 | △3,458 | △3,473 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 636 | 564 |
| 土地 | 7,206 | 1,873 |
| 建設仮勘定 | 127 | 75 |
| 有形固定資産合計 | 10,366 | 5,279 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 1,007 | 662 |
| その他 | 1,461 | 723 |
| 無形固定資産合計 | 2,469 | 1,385 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 8,223 | 6,773 |
| 長期貸付金 | 8,156 | 11,781 |
| 繰延税金資産 | 496 | 204 |
| その他 | 4,972 | 4,838 |
| 貸倒引当金 | △144 | △556 |
| 投資その他の資産合計 | 21,705 | 23,041 |
| 固定資産合計 | 34,540 | 29,706 |
| 資産合計 | 80,397 | 72,357 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2017年3月31日) | 当連結会計年度 (2018年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 12,792 | 11,358 |
| 短期借入金 | 281 | 4,151 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,600 | 2,580 |
| 未払法人税等 | 126 | 171 |
| 賞与引当金 | 357 | 288 |
| 役員賞与引当金 | — | 9 |
| 返品調整引当金 | 22 | 6 |
| その他 | 4,295 | 3,914 |
| 流動負債合計 | 20,475 | 22,480 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 12,607 | 9,427 |
| 退職給付に係る負債 | 615 | 660 |
| その他 | 3,471 | 4,279 |
| 固定負債合計 | 16,694 | 14,367 |
| 負債合計 | 37,170 | 36,847 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 7,948 | 7,948 |
| 資本剰余金 | 7,994 | 7,579 |
| 利益剰余金 | 30,035 | 20,684 |
| 自己株式 | △1,821 | △1,821 |
| 株主資本合計 | 44,156 | 34,391 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △1,836 | 669 |
| 為替換算調整勘定 | 0 | 0 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △94 | △53 |
| その他の包括利益累計額合計 | △1,930 | 617 |
| 非支配株主持分 | 1,002 | 500 |
| 純資産合計 | 43,227 | 35,509 |
| 負債純資産合計 | 80,397 | 72,357 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

連結損益計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 76,668 | 61,055 |
| 売上原価 | 59,027 | 47,655 |
| 売上総利益 | 17,641 | 13,400 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 広告宣伝費 | 3,904 | 2,059 |
| 給料 | 6,033 | 5,639 |
| 賞与引当金繰入額 | 222 | 137 |
| 退職給付費用 | 149 | 132 |
| 業務委託費 | 2,232 | 1,851 |
| 旅費及び交通費 | 542 | 520 |
| 減価償却費 | 1,221 | 1,060 |
| 地代家賃 | 1,981 | 1,793 |
| 貸倒引当金繰入額 | 42 | 236 |
| のれん償却額 | 322 | 322 |
| 役員賞与引当金繰入額 | — | 9 |
| その他 | 6,362 | 5,376 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 23,015 | 19,138 |
| 営業損失(△) | △5,374 | △5,738 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 88 | 115 |
| 受取配当金 | 182 | 175 |
| 仕入割引 | 159 | 129 |
| 受取賃貸料 | 65 | 1 |
| 投資有価証券運用益 | 0 | — |
| 持分法による投資利益 | — | 306 |
| 出資分配金 | 67 | 186 |
| その他 | 208 | 116 |
| 営業外収益合計 | 774 | 1,030 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 41 | 81 |
| 持分法による投資損失 | 3,866 | — |
| 出資金償却 | 158 | 191 |
| 資金調達費用 | 252 | 5 |
| 関係会社貸倒引当金繰入額 | 30 | 163 |
| その他 | 119 | 53 |
| 営業外費用合計 | 4,468 | 496 |
| 経常損失(△) | △9,068 | △5,204 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 特別利益 | | |
| 関係会社株式売却益 | 20 | 0 |
| 固定資産売却益 | 27 | 939 |
| 関係会社清算益 | 19 | — |
| その他 | 0 | 2 |
| 特別利益合計 | 68 | 941 |
| 特別損失 | | |
| 訴訟関連損失 | 352 | 400 |
| 固定資産除却損 | 239 | 117 |
| 減損損失 | 620 | 334 |
| 投資有価証券評価損 | — | 2,185 |
| 出資金評価損 | 78 | — |
| 関係会社債権放棄損 | 16 | — |
| 関係会社株式評価損 | 8 | 7 |
| 関係会社貸倒引当金繰入額 | 54 | — |
| その他 | 148 | 78 |
| 特別損失合計 | 1,517 | 3,123 |
| 税金等調整前当期純損失(△) | △10,517 | △7,386 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 437 | 266 |
| 法人税等調整額 | 1,269 | △55 |
| 法人税等合計 | 1,707 | 211 |
| 当期純損失(△) | △12,225 | △7,597 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 257 | 93 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | △12,483 | △7,691 |

連結包括利益計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純損失 (△) | △12,225 | △7,597 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △972 | 2,506 |
| 為替換算調整勘定 | 2 | 0 |
| 退職給付に係る調整額 | 35 | 40 |
| その他の包括利益合計 | △933 | 2,548 |
| 包括利益 | △13,159 | △5,049 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △13,419 | △5,143 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 260 | 93 |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------|-------|-------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 7,948 | 7,994 | 44,177 | △1,821 | 58,298 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,659 | | △1,659 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | △12,483 | | △12,483 |
| 自己株式の取得 | | | | △0 | △0 |
| 連結子会社の自己株式の取得による持分の増減 | | | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | — |
| 当期変動額合計 | — | — | △14,142 | △0 | △14,142 |
| 当期末残高 | 7,948 | 7,994 | 30,035 | △1,821 | 44,156 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-----------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | △862 | △2 | △130 | △994 | 987 | 58,291 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △1,659 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | | | | △12,483 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △0 |
| 連結子会社の自己株式の取得による持分の増減 | | | | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △974 | 2 | 35 | △936 | 14 | △921 |
| 当期変動額合計 | △974 | 2 | 35 | △936 | 14 | △15,064 |
| 当期末残高 | △1,836 | 0 | △94 | △1,930 | 1,002 | 43,227 |

当連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------|-------|-------|--------|--------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 7,948 | 7,994 | 30,035 | △1,821 | 44,156 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,659 | | △1,659 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | △7,691 | | △7,691 |
| 自己株式の取得 | | | | | — |
| 連結子会社の自己株式の取得による持分の増減 | | △414 | | | △414 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | △414 | △9,350 | — | △9,764 |
| 当期末残高 | 7,948 | 7,579 | 20,684 | △1,821 | 34,391 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-----------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|--------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | △1,836 | 0 | △94 | △1,930 | 1,002 | 43,227 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △1,659 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | | | | △7,691 |
| 自己株式の取得 | | | | | | — |
| 連結子会社の自己株式の取得による持分の増減 | | | | | | △414 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 2,506 | 0 | 40 | 2,547 | △501 | 2,046 |
| 当期変動額合計 | 2,506 | 0 | 40 | 2,547 | △501 | △7,718 |
| 当期末残高 | 669 | 0 | △53 | 617 | 500 | 35,509 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純損失 (△) | △10,517 | △7,386 |
| 減価償却費 | 1,760 | 1,457 |
| 減損損失 | 620 | 334 |
| のれん償却額 | 322 | 322 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 72 | 400 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △17 | △68 |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少) | △214 | 9 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | 64 | 86 |
| 受取利息及び受取配当金 | △271 | △290 |
| 仕入割引 | △159 | △129 |
| 持分法による投資損益 (△は益) | 3,866 | △306 |
| 支払利息 | 41 | 81 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | — | 2,185 |
| 出資金償却 | 616 | 751 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △5,249 | 6,715 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 1,533 | △3,393 |
| 商品化権前渡金の増減額 (△は増加) | △276 | 929 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | △27 | △939 |
| 前払費用の増減額 (△は増加) | 426 | 254 |
| 立替金の増減額 (△は増加) | △565 | 475 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △93 | △1,640 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △53 | △360 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △235 | 53 |
| 預り金の増減額 (△は減少) | △57 | 239 |
| その他 | 1,583 | △583 |
| 小計 | △6,831 | △801 |
| 利息及び配当金の受取額 | 260 | 310 |
| 利息の支払額 | △41 | △81 |
| 法人税等の支払額又は還付額 (△は支払) | △706 | △521 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △7,319 | △1,094 |
| 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 | △559 | △862 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 643 | 6,250 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △370 | △267 |
| 投資有価証券の売却による収入 | — | 13 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △7 | △200 |
| 関係会社株式の売却による収入 | 1 | 2,202 |
| 出資金の払込による支出 | △969 | △582 |
| 貸付けによる支出 | △4,640 | △4,520 |
| 貸付金の回収による収入 | 2,037 | 2,574 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | △41 | △90 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 355 | 307 |
| その他 | △377 | △423 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △3,927 | 4,399 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 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 | — | △955 |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少) | △11,133 | 3,869 |
| 長期借入れによる収入 | 15,500 | — |
| 長期借入金の返済による支出 | △300 | △3,200 |
| 配当金の支払額 | △1,659 | △1,659 |
| その他 | △269 | △76 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 2,136 | △2,021 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 0 | △0 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △9,109 | 1,282 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 32,200 | 23,090 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 23,090 | 24,373 |

(5) 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。

(会計上の見積りの変更)

(資産除去債務の見積りの変更)

当連結会計年度において、不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、退去時に必要とされる原状回復費用に関する新たな情報の入手に伴い見積りの変更を行っています。見積りの変更による増加額638百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しています。

なお、当該見積りの変更は、当連結会計年度末において行ったため、当連結会計年度の損益に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、単一セグメントのため記載を省略しています。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額を90%を超えるため、記載を省略しています。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しています。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループは、単一セグメントのため記載を省略しています。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当社グループは、単一セグメントのため記載を省略しています。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,272円48銭 | 1,054円99銭 |
| 1株当たり当期純損失金額(△) | △376円19銭 | △231円77銭 |

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下の通りです。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) |
|---|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△)(百万円) | △12,483 | △7,691 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純損失(△)(百万円) | △12,483 | △7,691 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 33,183,718 | 33,183,700 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在 株式の概要 | — | — |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。