



## 平成25年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年1月11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25年1月11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 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 有

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成25年5月期第2四半期の連結業績(平成24年6月1日～平成24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    | % |
| 25年5月期第2四半期 | 630 | 4.5  | 19   | △5.8 | 18   | 113.2 | △5     | — |
| 24年5月期第2四半期 | 603 | 13.4 | 20   | —    | 8    | —     | 43     | — |

(注) 包括利益 25年5月期第2四半期 1百万円 (△96.2%) 24年5月期第2四半期 42百万円 (—%)

|             | 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                |
| 25年5月期第2四半期 | △255.97     | —                  |
| 24年5月期第2四半期 | 2,169.54    | 2,150.10           |

#### (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       |
| 25年5月期第2四半期 | 1,004 | 736 | 71.5   | 34,797.19 |
| 24年5月期      | 1,022 | 730 | 70.1   | 34,717.49 |

(参考) 自己資本 25年5月期第2四半期 718百万円 24年5月期 716百万円

### 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  |
| 24年5月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 |
| 25年5月期     | —      | 0.00   | —      | —    | —    |
| 25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25年5月期の連結業績予想(平成24年6月1日～平成25年5月31日)

当社グループは、オンラインゲームの開発・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。

※ 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 : 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 : 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 : 有
  - 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) | 25年5月期2Q | 21,755 株 | 24年5月期   | 21,755 株 |
| ② 期末自己株式数           | 25年5月期2Q | 1,108 株  | 24年5月期   | 1,108 株  |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 25年5月期2Q | 20,647 株 | 24年5月期2Q | 20,239 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「業績予想に関する定性的情報」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) 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 .....          | 2 |
| (3) 連結業績予想に関する定性的情報 .....          | 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 ..... | 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 ..... | 5 |
| 四半期連結損益計算書                         |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書                       |   |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 6 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....        | 7 |
| (4) 継続企業の前提に関する注記 .....            | 8 |
| (5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 .....   | 8 |
| (6) セグメント情報等 .....                 | 8 |

## 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におけるわが国経済は、東日本大震災の影響による景気の停滞から緩やかな回復軌道をたどっております。一方で、欧州債務問題や中国経済の成長鈍化懸念など、先行き不透明な状況が継続いたしました。

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、提供タイトルが増加しており、ユーザーの獲得競争が続いております。また、ソーシャルゲーム、Webブラウザ市場がさらなる拡大を続けており、ゲームユーザーも確実に広がりを見せております。

このような事業環境のもと、当社グループは、創業時から一貫して単独で国際競争力のあるオンラインゲームの開発を続け、日本国内及び海外各国での自社運営を展開し、また、海外各国の運営会社との協力関係を深めながら、各国地域のユーザーの皆様にも魅力あるゲームを楽しんでいただいております。

当第2四半期連結会計期間には、EU・ブラジル地域へ当社ゲームタイトルのサービス拡充を図り、グローバル展開に向けた準備を進め、順調に推移いたしました。

これらの結果、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123百万円（前年同期比34.0%減）、自社運営売上高は507百万円（前年同期比21.7%増）、売上高合計で630百万円（前年同期比4.5%増）となりました。利益面につきましては、営業利益19百万円（前年同期比5.8%減）、経常利益18百万円（前年同期比113.2%増）となりましたが、前第2四半期連結累計期間に計上された新株予約権戻入益（特別利益）は当第2四半期連結累計期間においては発生していないため、税金等調整前四半期純利益は18百万円（前年同期比70.7%減）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24百万円（前年同期比17.6%増）計上し、最終的には四半期純損失5百万円（前年同期は四半期純利益43百万円）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) 連結財政状態に関する定性的情報

#### (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18百万円減少し、1,004百万円となりました。これは主に、前払費用11百万円、関係会社株式15百万円の増加があった一方で、現金及び預金54百万円、売掛金18百万円の減少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24百万円減少し、268百万円となりました。これは主に、未払法人税等5百万円、長期借入金10百万円の減少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6百万円増加し、736百万円となりました。これは主に、利益剰余金5百万円の減少があった一方で、新株予約権4百万円及び為替換算調整勘定6百万円が増加したことによるものであります。

### (3) 連結業績予想に関する定性的情報

当社グループは、オンラインゲームの開発・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

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社は、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24年6月1日以降に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これによる当第2四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益への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

当社グループは、第9期(平成21年5月期)において、重要な営業損失、経常損失、当期純損失、重要なマイナスの営業キャッシュ・フローを計上し、継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象が発生いたしました。

この状況に対して、当社グループは、経営計画達成のための諸施策の取り組みを図る活動を継続的に実施したことにより、第10期(平成22年5月期)から3期連続して営業利益、経常利益、当期純利益を計上するとともに、営業キャッシュ・フローのマイナスを解消しました。また、第13期(平成25年5月期)第2四半期連結累計期間におきましても、営業利益19百万円、プラスの営業キャッシュ・フロー6百万円を計上し、当社グループにおいて、連結会計年度を通じての黒字基調が定着し、経営状態の安定化が図られたと十分見込んでおります。

従いまして、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況は解消されたと判断しております。

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<br>(平成24年5月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(平成24年11月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部          |                         |                               |
| 流動資産          |                         |                               |
| 現金及び預金        | 741,809                 | 687,597                       |
| 売掛金           | 148,385                 | 129,820                       |
| 商品及び製品        | 340                     | 461                           |
| 原材料及び貯蔵品      | 35                      | 6,030                         |
| その他           | 22,502                  | 45,901                        |
| 流動資産合計        | 913,072                 | 869,810                       |
| 固定資産          |                         |                               |
| 有形固定資産        | 61,451                  | 67,621                        |
| 無形固定資産        |                         |                               |
| その他           | 7,037                   | 8,860                         |
| 無形固定資産合計      | 7,037                   | 8,860                         |
| 投資その他の資産      |                         |                               |
| 保証金           | 39,666                  | 40,161                        |
| その他           | 1,564                   | 18,096                        |
| 投資その他の資産合計    | 41,230                  | 58,258                        |
| 固定資産合計        | 109,720                 | 134,740                       |
| 資産合計          | 1,022,793               | 1,004,551                     |
| 負債の部          |                         |                               |
| 流動負債          |                         |                               |
| 買掛金           | 1,795                   | 1,270                         |
| 短期借入金         | 60,000                  | 60,000                        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 21,000                  | 21,000                        |
| 未払法人税等        | 17,249                  | 11,888                        |
| その他           | 104,045                 | 96,424                        |
| 流動負債合計        | 204,090                 | 190,583                       |
| 固定負債          |                         |                               |
| 長期借入金         | 88,323                  | 77,823                        |
| その他           | 268                     | —                             |
| 固定負債合計        | 88,591                  | 77,823                        |
| 負債合計          | 292,682                 | 268,406                       |
| 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         | 182,528                 | 177,243                       |
| 自己株式          | △119,850                | △119,850                      |
| 株主資本合計        | 722,468                 | 717,183                       |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金  | —                       | △27                           |
| 為替換算調整勘定      | △5,656                  | 1,302                         |
| その他の包括利益累計額合計 | △5,656                  | 1,274                         |
| 新株予約権         | 13,299                  | 17,687                        |
| 純資産合計         | 730,111                 | 736,145                       |
| 負債純資産合計       | 1,022,793               | 1,004,551                     |

(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23年6月1日<br>至 平成23年11月30日) | 当第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) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高                                 | 603,020  | 630,141  |
| 売上原価                                | 149,371  | 218,992  |
| 売上総利益                               | 453,648  | 411,148  |
| 販売費及び一般管理費                          | 433,038  | 391,730  |
| 営業利益                                | 20,610   | 19,417   |
| 営業外収益                               |  |  |
| 受取利息                                | 122  | 113  |
| 為替差益                                | —  | 2,008  |
| その他                                 | 93   | 193  |
| 営業外収益合計                             | 216  | 2,315  |
| 営業外費用                               |  |  |
| 支払利息                                | 2,107  | 2,051  |
| 為替差損                                | 9,069  | —  |
| その他                                 | 796  | 810  |
| 営業外費用合計                             | 11,974   | 2,861  |
| 経常利益                                | 8,852  | 18,871   |
| 特別利益                                |  |  |
| 新株予約権戻入益                            | 55,621   | —  |
| 特別利益合計                              | 55,621   | —  |
| 特別損失                                |  |  |
| 固定資産除却損                             | 14   | —  |
| 特別損失合計                              | 14   | —  |
| 税金等調整前四半期純利益                        | 64,459   | 18,871   |
| 法人税、住民税及び事業税                        | 20,550   | 24,156   |
| 法人税等合計                              | 20,550   | 24,156   |
| 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(△) | 43,909   | △5,285   |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)                   | 43,909   | △5,285   |

(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23年6月1日<br>至平成23年11月30日) | 当第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) |
|---|--|--|
| 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(△) | 43,909                                       | △5,285                                       |
| その他の包括利益                                |  |  |
| その他有価証券評価差額金                            | —  | △27  |
| 為替換算調整勘定                                | △997   | 6,958  |
| その他の包括利益合計                              | △997   | 6,930  |
| 四半期包括利益                                 | 42,911                                       | 1,645  |
| (内訳)                                    |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益                         | 42,911                                       | 1,645  |
| 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23年6月1日<br>至平成23年11月30日) | 当第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) |
|----------------------|--|--|
| 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         | 64,459                                       | 18,871                                       |
| 減価償却費                | 19,511                                       | 14,117                                       |
| 株式報酬費用               | 4,186  | 3,755  |
| 新株予約権戻入益             | △55,621                                      | —  |
| 受取利息                 | △122   | △113   |
| 支払利息                 | 2,107  | 2,051  |
| 為替差損益(△は益)           | 661  | △2,098                                       |
| 固定資産除却損              | 14   | —  |
| 売上債権の増減額(△は増加)       | 41,738                                       | 21,702                                       |
| たな卸資産の増減額(△は増加)      | △861   | △6,115                                       |
| 仕入債務の増減額(△は減少)       | 1,513  | △559   |
| 前受金の増減額(△は減少)        | 74   | —  |
| 未払費用の増減額(△は減少)       | △4,007                                       | 2,477  |
| その他の資産の増減額(△は増加)     | △16,805                                      | △11,626                                      |
| その他の負債の増減額(△は減少)     | △3,289                                       | △4,019                                       |
| 小計                   | 53,558                                       | 38,442                                       |
| 利息及び配当金の受取額          | 109  | 113  |
| 利息の支払額               | △2,071                                       | △1,925                                       |
| 法人税等の支払額             | △30,215                                      | △29,872                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 21,381                                       | 6,757  |
| 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       | △14,616                                      | △19,124                                      |
| 無形固定資産の取得による支出       | △581   | △5,321                                       |
| 子会社株式の取得による支出        | △9,979                                       | △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      | △20,140                                      | △1,209                                       |
| その他                  | △10,284                                      | △10,951                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △55,603                                      | △53,078                                      |
| 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           | 50,000                                       | —  |
| 長期借入金の返済による支出        | △45,863                                      | △10,500                                      |
| ストックオプションの行使による収入    | 9,900  | —  |
| 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        | △2,789                                       | △3,680                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 11,247                                       | △13,547                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | △442   | 5,635  |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)  | △23,417                                      | △54,233                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 529,100                                      | 591,297                                      |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 16,519                                       | —  |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 522,201                                      | 537,064                                      |

(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23年6月1日 至平成23年11月30日)及び当第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)

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。