



2019年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2019年11月14日

上場会社名 株式会社ビーグリー

上場取引所 東

コード番号 3981

URL

https://www.beaglee.com

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 吉田 仁平

問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理部長 兼 社長室長

(氏名) 櫻井 祐一

(TEL) 03-6706-4000

四半期報告書提出予定日 2019年11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 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2019年12月期第3四半期の業績 (2019年1月1日~2019年9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    | %     |
| 2019年12月期第3四半期 | 7,742           | 12.1 | 614                        | 102.5 | 610  | 116.2 | 362    | 114.7 |
| 2018年12月期第3四半期 | 6,904           | 1.3  | 303                        | △68.5 | 282  | △69.6 | 169    | △70.9 |
|                | 1株当たり<br>四半期純利益 |      | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |       |      |       |        |       |
|                | 円 銭             |      | 円 銭                        |       |      |       |        |       |
| 2019年12月期第3四半期 | 61.75           |      | 61.04                      |       |      |       |        |       |
| 2018年12月期第3四半期 | 28.21           |      | 27.59                      |       |      |       |        |       |

(2) 財政状態

|                | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 |
|----------------|-------|-------|--------|
|                | 百万円   | 百万円   | %      |
| 2019年12月期第3四半期 | 7,643 | 4,593 | 60.1   |
| 2018年12月期      | 7,104 | 4,882 | 68.7   |

(参考) 自己資本 2019年12月期第3四半期 4,593百万円 2018年12月期 4,882百万円

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  |
| 2018年12月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 |
| 2019年12月期     | —      | 0.00   | —      | —    | —    |
| 2019年12月期(予想) | —      | —      | —      | —    | —    |

(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. 2019年12月期の業績予想 (2019年1月1日~2019年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高    |     | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 当期純利益 |      | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|--------|-----|------|------|------|------|-------|------|----------------|
|    | 百万円    | %   | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %    | 円 銭            |
| 通期 | 10,055 | 9.4 | 797  | 54.2 | 787  | 58.9 | 471   | 80.7 | 79.05          |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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 : 有

(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 : 有

② ①以外の会計方針の変更 : 有

③ 会計上の見積りの変更 : 無

④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料P7「2. 四半期財務諸表及び主な注記 (3) 四半期財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」をご覧ください。

(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)

|             |            |             |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| 2019年12月期3Q | 6,132,077株 | 2018年12月期   | 6,127,348株 |
| 2019年12月期3Q | 250,223株   | 2018年12月期   | 250,180株   |
| 2019年12月期3Q | 5,878,710株 | 2018年12月期3Q | 5,993,008株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 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あたっての注意事項等については、添付資料P3「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」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           | 3 |
| (3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明  | 3 |
| 2. 四半期財務諸表及び主な注記         | 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 |
| (四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)  | 7 |
| (会計方針の変更)                | 7 |
| (セグメント情報等)               | 8 |
| (追加情報)                   | 8 |

## 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3四半期累計期間における日本経済は、企業収益の向上や雇用・所得環境の改善を背景に、緩やかな回復基調が続いておりますが、海外の不安定な政治動向や地政学リスクが与える影響の懸念などもあり、景気の先行きは依然不透明な状況が続きました。

コミックを中心とする電子書籍市場は、ユーザーの拡大及びユーザー平均購入量の増加が続いております。課金や広告でマネタイズするマンガアプリも拡大しており、出版社の自社アプリも増加しております。今後も電子書籍及び電子コミック市場の拡大が続くことが予想されております。(出典：インプレス総合研究所「電子書籍ビジネス調査報告書2019」)

しかしながら、電子書籍のビジネスモデルの多様化や成熟によって電子書籍市場が徐々に飽和していくことも想定されます。

このような市場環境の中で、当社はオリジナルコンテンツの創出や独占先行配信タイトル等による品揃え及び編集機能の強化を進めております。また、データ分析やAI活用による作品レコメンド機能の改善やサイト表示の改善等、より長くお客様に使い続けていただけるようサービス改善を継続的に進めました。

ゲームビジネスにおいては「RenCa:A/N(レンカ アルバニグル)」のリリースに向けた共同開発に注力したほか、新たな共同開発案件も進めております。なお、プロジェクト参画しているタイトルが複数リリースされました。

この結果、2019年8月に月次最高売上高を更新し、当第3四半期の売上高は過去最高を記録しております。

以下、当第3四半期累計期間における当社コンテンツプラットフォーム事業の主な活動状況であります。

電子書籍ビジネスの主力サービスであるコミック配信サービス「まんが王国」においては、累計62作品となるオリジナルコンテンツの配信や独占先行配信作品を含んだオリジナルレーベルの配信等、コンテンツの拡充を推進いたしました。さらに、お客様のニーズが高かった後払い決済を導入し、クレジットカードを保有していない方や利用に抵抗感のある方へのニーズに応える等、お客様によりお手軽にご利用いただけるような改良を行いました。また、これまで積み重ねてきたデータ分析に基づくサービス改善や接客強化の中で各セグメント(顧客属性)に合わせたお客様の利用を促進する施策も複数展開し、サイト活性化に繋げております。これらに加え、複数のオリジナルコンテンツがヒットしたことも重なり、2019年8月には「まんが王国」で過去最高売上高を記録し、2019年9月には累計ダウンロード数11億冊を突破する等、引き続き成長しております。無料マンガアプリ「コミックevery」においては、2019年7月に株式会社双葉社の漫画作品の配信を開始する等コンテンツ拡充を推進しております。新作から旧作まで幅広くコンテンツを取り揃え、基本無料で読める作品数を1,100作品、30,000話以上にまで拡大いたしました。電子小説サービス「ノベルパ」においては、今期中の大幅なコンテンツ拡充に向け対応を進めております。

ゲームビジネスにおいては、株式会社オルトプラスと共同開発中の新作スマートフォン向けRPG「RenCa:A/N(レンカ アルバニグル)」制作プロジェクトにて、ファンミーティングの開催や公式WEBラジオの公開等、様々なイベントを展開し、2019年中のリリースに向けて積極的に取り組んでおります。なお、2019年9月末より事前登録を開始し、2019年10月末で事前登録者数は5万人を突破いたしました。

その他ビジネスにおいては、アプリゲーム「侍魂オンライン- 朧月伝説」のPR映像制作を担当し、映画監督・三池崇史氏を監督にお迎えする等、コンテンツ開発にとどまらず、プロモーション支援等のプロデュース活動に取り組みました。

この結果、当第3四半期累計期間の売上高は7,742,759千円(前年同期比12.1%増)、営業利益は614,258千円(前年同期比102.5%増)、経常利益は610,145千円(前年同期比116.2%増)、四半期純利益は362,997千円(前年同期比114.7%増)となりました。なお、「収益認識に関する会計基準」等の適用による経営成績への影響は軽微であります。

当社はコンテンツプラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしておりません。

## (2) 財政状態に関する説明

### (資産)

当第3四半期会計期間末における資産合計は7,643,099千円となり、前事業年度末に比べ538,496千円増加しました。

流動資産は3,171,135千円となり、前事業年度末に比べ536,331千円増加しました。これは主に、現金及び預金が568,969千円、売掛金が150,240千円増加した一方で、未収消費税等が125,161千円減少したことによるものです。

固定資産は4,471,964千円となり、前事業年度末に比べ2,165千円増加しました。これは主に、無形固定資産が208,462千円増加した一方で、投資その他の資産が206,220千円減少したことによるものです。

### (負債)

当第3四半期会計期間末における負債合計は3,049,510千円となり、前事業年度末に比べ827,863千円増加しました。

流動負債は2,629,510千円となり、前事業年度末に比べ1,007,863千円増加しました。これは主に、買掛金が143,139千円、未払金が94,815千円、未払法人税等が131,275千円、繰延収益が736,567千円増加した一方で、ポイント引当金が81,755千円減少したことによるものです。繰延収益は、「収益認識に関する会計基準」等の適用により、従前の会計基準において売上計上していたものの一部について、新たに契約負債として認識したものであります。

固定負債は420,000千円となり、前事業年度末に比べ180,000千円減少しました。これは、長期借入金が180,000千円減少したことによるものです。

### (純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産合計は4,593,589千円となり、前事業年度末に比べ289,366千円減少しました。これは主に、利益剰余金が、四半期純利益の計上により362,997千円増加した一方で、「収益認識に関する会計基準」等の適用により当期首残高が655,227千円減少したことによるものです。

この結果、自己資本比率は、60.1%となりました。

## (3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、2019年2月14日の「2018年12月期決算短信」で公表いたしました通期の業績予想に変更はありません。第4四半期も引き続き効率を重視した広告宣伝活動を行いつつ、来期以降の成長に向けた投資については前向きに検討してまいります。

## 2. 四半期財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(2018年12月31日) | 当第3四半期会計期間<br>(2019年9月30日) |
|-------------|------------------------|----------------------------|
| <b>資産の部</b> |                        |                            |
| 流動資産        |                        |                            |
| 現金及び預金      | 574,075                | 1,143,044                  |
| 売掛金         | 1,550,087              | 1,700,328                  |
| 有価証券        | 300,000                | 300,000                    |
| 商品          | 2,747                  | 2,424                      |
| 貯蔵品         | 81                     | 95                         |
| 前渡金         | 12,673                 | 10,463                     |
| 前払費用        | 19,782                 | 16,435                     |
| 関係会社未収入金    | 199                    | —                          |
| 未収消費税等      | 125,161                | —                          |
| その他         | 52,076                 | 145                        |
| 貸倒引当金       | △2,080                 | △1,801                     |
| 流動資産合計      | 2,634,804              | 3,171,135                  |
| 固定資産        |                        |                            |
| 有形固定資産      |                        |                            |
| 建物          | 14,662                 | 14,662                     |
| 建物附属設備      | 10,964                 | 11,655                     |
| 工具、器具及び備品   | 119,434                | 125,206                    |
| 減価償却累計額     | △100,912               | △107,452                   |
| 減損損失累計額     | △9,426                 | △9,426                     |
| 有形固定資産合計    | 34,722                 | 34,645                     |
| 無形固定資産      |                        |                            |
| のれん         | 3,739,761              | 3,790,054                  |
| 商標権         | 546                    | 461                        |
| ソフトウェア      | 98,785                 | 168,932                    |
| コンテンツ資産     | 149,282                | 208,879                    |
| ソフトウェア仮勘定   | 4,288                  | 4,379                      |
| コンテンツ資産仮勘定  | 155,272                | 183,693                    |
| 無形固定資産合計    | 4,147,937              | 4,356,399                  |
| 投資その他の資産    |                        |                            |
| 関係会社株式      | 205,388                | —                          |
| 繰延税金資産      | 36,722                 | 36,722                     |
| その他         | 45,028                 | 44,196                     |
| 投資その他の資産合計  | 287,139                | 80,918                     |
| 固定資産合計      | 4,469,798              | 4,471,964                  |
| 資産合計        | 7,104,602              | 7,643,099                  |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2018年12月31日) | 当第3四半期会計期間<br>(2019年9月30日) |
|---------------|------------------------|----------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                        |                            |
| 流動負債          |                        |                            |
| 買掛金           | 992,278                | 1,135,417                  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 240,000                | 240,000                    |
| 未払金           | 224,726                | 319,541                    |
| 未払費用          | 14,973                 | 18,637                     |
| 未払法人税等        | 14,156                 | 145,431                    |
| 未払消費税等        | 26,119                 | 27,571                     |
| 繰延収益          | —                      | 736,567                    |
| 預り金           | 6,973                  | 5,487                      |
| 賞与引当金         | 20,663                 | —                          |
| ポイント引当金       | 81,755                 | —                          |
| その他           | —                      | 854                        |
| 流動負債合計        | 1,621,646              | 2,629,510                  |
| 固定負債          |                        |                            |
| 長期借入金         | 600,000                | 420,000                    |
| 固定負債合計        | 600,000                | 420,000                    |
| 負債合計          | 2,221,646              | 3,049,510                  |
| <b>純資産の部</b>  |                        |                            |
| 株主資本          |                        |                            |
| 資本金           | 1,862,936              | 1,864,400                  |
| 資本剰余金         | 1,862,436              | 1,863,900                  |
| 利益剰余金         | 1,530,424              | 1,238,194                  |
| 自己株式          | △373,348               | △373,392                   |
| 株主資本合計        | 4,882,448              | 4,593,103                  |
| 新株予約権         | 508                    | 486                        |
| 純資産合計         | 4,882,956              | 4,593,589                  |
| 負債純資産合計       | 7,104,602              | 7,643,099                  |

## (2) 四半期損益計算書

第3四半期累計期間

(単位：千円)

|            | 前第3四半期累計期間<br>(自2018年1月1日<br>至2018年9月30日) | 当第3四半期累計期間<br>(自2019年1月1日<br>至2019年9月30日) |
|------------|---|---|
| 売上高        | 6,904,313                                 | 7,742,759                                 |
| 売上原価       | 3,754,632                                 | 4,317,798                                 |
| 売上総利益      | 3,149,680                                 | 3,424,961                                 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,846,358                                 | 2,810,703                                 |
| 営業利益       | 303,322                                   | 614,258                                   |
| 営業外収益      |   |   |
| 受取利息       | 15  | 550                                       |
| 受取配当金      | 91  | 65  |
| 為替差益       | 34  | —   |
| 固定資産受贈益    | 2,247                                     | —   |
| 賞与引当金戻入額   | —   | 408                                       |
| 還付加算金      | —   | 508                                       |
| 受取返戻金      | 1,593                                     | 1,231                                     |
| 違約金収入      | —   | 1,000                                     |
| 雑収入        | 0   | —   |
| その他        | 86  | 787                                       |
| 営業外収益合計    | 4,068                                     | 4,551                                     |
| 営業外費用      |   |   |
| 支払利息       | 5,648                                     | 3,730                                     |
| 融資手数料      | 2,447                                     | 3,354                                     |
| 上場関連費用     | 13,759                                    | —   |
| 自己株式取得費用   | 3,157                                     | —   |
| その他        | 142                                       | 1,580                                     |
| 営業外費用合計    | 25,154                                    | 8,665                                     |
| 経常利益       | 282,236                                   | 610,145                                   |
| 特別損失       |   |   |
| 出資金評価損     | 1,000                                     | —   |
| 特別損失合計     | 1,000                                     | —   |
| 税引前四半期純利益  | 281,236                                   | 610,145                                   |
| 法人税等       | 112,184                                   | 247,147                                   |
| 四半期純利益     | 169,051                                   | 362,997                                   |

## (3) 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)

前第3四半期累計期間(自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

(株主資本の金額の著しい変動)

当社は、2018年5月15日開催の取締役会決議に基づき、自己株式250,000株の取得を行いました。この自己株式の取得等により、当第3四半期累計期間において自己株式が373,108千円増加し、当第3四半期会計期間末において自己株式が373,309千円となっております。

当第3四半期累計期間(自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)

該当事項はありません。

(四半期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3四半期会計期間を含む事業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おります。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(会計方針の変更)

(「収益認識に関する会計基準」等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日。以下「収益認識会計基準」という。)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日)が2018年4月1日以後開始する事業年度の期首から適用できることになったことに伴い、第1四半期会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期会計期間に期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、次の①から③の処理を行い、その累積的影響額を第1四半期会計期間の期首の利益剰余金に加減しております。

- ① 履行義務の充足分及び未充足分の区分
- ② 取引価格の算定
- ③ 履行義務の充足分及び未充足分への取引価格の配分

当社サービス「まんが王国」においては、従来、ポイント購入時に全額を収益として認識しておりましたが、ポイントに係る収益はポイント使用時又は失効時まで繰り延べ、契約負債として認識する方法に変更いたしました。当該契約負債については、四半期貸借対照表上「繰延収益」として表示しております。

この結果、利益剰余金の当期首残高は、655,227千円減少しております。なお、当第3四半期累計期間の売上高、営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

(「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」等の適用)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)等を2019年1月1日以後適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号 平成17年12月27日)等に準拠した会計処理を行うことといたしました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

(セグメント情報等)

当社の事業セグメントは、コンテンツプラットフォーム事業のみの単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。