



2020年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2020年2月7日

上場会社名 株式会社アクセル 上場取引所 東
 コード番号 6730 URL <https://www.axell.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 松浦 一教
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 管理グループ (氏名) 植野 悦匡 TEL 03-5298-1670
 ゼネラルマネージャー
 四半期報告書提出予定日 2020年2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：無

(百万円未満切捨て)

1. 2020年3月期第3四半期の連結業績（2019年4月1日～2019年12月31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		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2020年3月期第3四半期	6,468	—	323	—	340	—	332	—
2019年3月期第3四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 包括利益 2020年3月期第3四半期 364百万円 (—%) 2019年3月期第3四半期 一百万円 (—%)

	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
2020年3月期第3四半期	29.69	—
2019年3月期第3四半期	—	—

(注) 2020年3月期第1四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、2019年3月期第3四半期の数値及び対前年同四半期増減率につきましては記載しておりません。

(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
2020年3月期第3四半期	10,524	9,707	92.0	865.48
2019年3月期	—	—	—	—

(参考) 自己資本 2020年3月期第3四半期 9,682百万円 2019年3月期 一百万円

(注) 2020年3月期第1四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、2019年3月期の数値につきましては記載しておりません。

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
2019年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2020年3月期	—	0.00	—	—	—
2020年3月期（予想）	—	—	—	5.00	5.00

(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. 2020年3月期の連結業績予想（2019年4月1日～2020年3月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属 する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	8,000	—	170	—	180	—	170	—	15.19

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

2020年3月期第1四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、対前年増減率につきましては記載しておりません。

※ 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）：有
新規 1社（社名）ax株式会社、除外 1社（社名）－
（注）詳細は、添付資料P. 7「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項（当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動）」をご覧ください。
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：有
（注）詳細は、添付資料P. 7「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用）」をご覧ください。
- (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）	2020年3月期3Q	11,187,749株	2019年3月期	11,187,749株
② 期末自己株式数	2020年3月期3Q	152株	2019年3月期	152株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2020年3月期3Q	11,187,597株	2019年3月期3Q	11,187,597株

※ 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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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、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。

（四半期決算補足説明資料の入手方法）

四半期決算補足説明資料はT D n e t で同日開示しております。

○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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	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3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
(3) 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
(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	7
(セグメント情報)	7
(企業結合等関係)	8
(重要な後発事象)	8
3. (参考) 個別財務諸表	9
(1) (参考) 貸借対照表(個別)	9
(2) (参考) 四半期損益計算書(個別)	11
4. その他	12
最近における四半期毎の業績の推移	12

1. 当四半期決算に関する定性的情報

当社は、第1四半期連結会計期間から四半期連結財務諸表を作成しているため、経営成績及び財政状態の前年同四半期比較の記載は行っておりません。

（1）経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善傾向が続く中、個人消費も持ち直しの動きがみられるなど、緩やかな回復基調が持続いたしました。しかしながら、通商問題、英国のEU離脱等による海外経済の不確実性の増加、さらには金融資本市場の変動の影響に加え、消費税増税による消費者マインドの低下が懸念されるなど、景気の先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループの主力市場であるパチンコ・パチスロ機市場は、レジャーの多様化や依存症対策を目的として改正された「風適法施行規則等」の影響等により、遊技ホールの新台購入意欲が低迷するなど厳しい市場環境が続いております。また、厳しい市場環境を背景にパチンコ・パチスロ機メーカーのコスト削減意識は高く、当社製品を含む構成部材のリユース（再利用）が一層浸透するなど、当社グループを取り巻く事業環境は厳しさが増しております。

かかる環境の中で当社グループは、パチンコ・パチスロ機市場での安定収益確保に向けた取り組みに加え、組み込み機器市場（注1）に向けたグラフィックスLSIの販売拡大、さらには新規事業と位置づけるミドルウェア、機械学習（AI）、ブロックチェーン、セキュリティの4領域における早期事業化に向けた活動にも注力いたしました。

また、新規事業の展開を加速させる観点から、組織再編やアライアンス、出資の検討等を積極的に実施しており、2019年5月22日には機械学習（AI）、ミドルウェア領域の事業を推進するax株式会社（出資率90%）を設立いたしました。さらには同社の事業を加速させるため、bitcraft株式会社及びモーションポートレート株式会社をM&Aにより孫会社化いたしました。なお、bitcraft株式会社は当社グループの経営効率化を目的に2019年10月1日付でax株式会社が吸収合併しております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は6,468百万円、売上総利益は2,018百万円となりました。販売費及び一般管理費は1,694百万円、うち研究開発費は978百万円となりました。以上により、営業利益は323百万円、経常利益は340百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は332百万円となりました。

なお、セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

①LSI開発販売関連

LSI開発販売関連は既存事業であるパチンコ・パチスロ機向けと組み込み機器向け製品から構成されており、売上高6,362百万円、セグメント利益1,176百万円となりました。パチンコ・パチスロ機向け製品では、グラフィックスLSIが在庫調整の影響を受けた前年同四半期に対し、約7万个増加となる約28万个の販売となりました。さらには、メモリモジュール（注2）製品は新規採用に加え、採用顧客の好調な販売動向に支えられ、大幅な販売増加となりました。一方、組み込み機器向け製品は、顧客の需要動向により前年同四半期を下回る販売となりました。

②新規事業関連

新規事業関連はミドルウェア、機械学習（AI）、ブロックチェーン、セキュリティ領域に向けたスタートアップ事業であり、ミドルウェア、機械学習（AI）領域での売上高を中心に、売上高105百万円、セグメント損失429百万円となりました。

（注1）「組み込み機器市場」とは、パチンコ・パチスロ機以外の組み込み機器の製造に係る市場として使用しております。組み込み機器とはコンピュータが内部に組み込まれており、そのコンピュータに特定のアプリケーションに特化した処理を行わせる電子装置を意味しております。医療機器や自動販売機、生活家電など多種多岐にわたる機器が組み込み機器に該当いたします。

（注2）「メモリモジュール」とは、パチンコ・パチスロ機の画像表示用基板に搭載される画像データを保持しておく部分の仕組みを意味しております。

（2）財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は10,524百万円となりました。このうち流動資産合計は9,437百万円となり、その主な内訳は現金及び預金7,264百万円、売掛金974百万円、商品及び製品1,079百万円となっております。固定資産合計は1,086百万円となっております。

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は816百万円となりました。このうち流動負債合計は758百万円となり、その主な内訳は買掛金443百万円となっております。固定負債合計は57百万円となっております。

当第3四半期連結会計期間末の純資産合計は9,707百万円となりました。その主な内訳は、資本金1,018百万円、資本剰余金861百万円、利益剰余金7,673百万円となっております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2020年3月期の業績予想は、2019年11月8日に開示いたしました「2020年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」及び「2020年3月期第2四半期累計期間の個別業績予想と実績値との差異及び通期個別業績予想の修正並びに通期連結業績予想の公表に関するお知らせ」に記載のとおりであります。当第3四半期連結累計期間の業績は、営業利益以下の各利益で通期業績予想値を大幅に超過する状況となっております。しかしながら、当第4四半期において積極的な研究開発投資を見込んでいること等を総合的に検討した結果、現時点においては予想値の見直しを積極的に実施する状況にはないものと判断しております。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

当第3四半期連結会計期間
(2019年12月31日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	7,264
売掛金	974
商品及び製品	1,079
仕掛品	5
原材料及び貯蔵品	0
その他	119
貸倒引当金	△6
流動資産合計	9,437
固定資産	
有形固定資産	143
無形固定資産	
のれん	56
その他	34
無形固定資産合計	90
投資その他の資産	851
固定資産合計	1,086
資産合計	10,524
負債の部	
流動負債	
買掛金	443
未払法人税等	22
賞与引当金	15
その他	277
流動負債合計	758
固定負債	
資産除去債務	38
その他	19
固定負債合計	57
負債合計	816
純資産の部	
株主資本	
資本金	1,018
資本剰余金	861
利益剰余金	7,673
自己株式	△0
株主資本合計	9,554
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	128
その他の包括利益累計額合計	128
非支配株主持分	24
純資産合計	9,707
負債純資産合計	10,524

(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3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
売上高	6,468
売上原価	4,449
売上総利益	2,018
販売費及び一般管理費	1,694
営業利益	323
営業外収益	
受取利息	0
受取配当金	5
為替差益	1
投資事業組合運用益	2
助成金収入	4
その他	3
営業外収益合計	17
営業外費用	
雑損失	0
営業外費用合計	0
経常利益	340
特別利益	
負ののれん発生益	0
特別利益合計	0
特別損失	
会員権評価損	5
その他	0
特別損失合計	6
税金等調整前四半期純利益	335
法人税等	8
四半期純利益	327
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△5
親会社株主に帰属する四半期純利益	332

(四半期連結包括利益計算書)
(第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
四半期純利益	327
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	37
繰延ヘッジ損益	△0
その他の包括利益合計	37
四半期包括利益	364
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	369
非支配株主に係る四半期包括利益	△5

(3) 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。

(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)

第1四半期連結会計期間より、新たに設立したax株式会社を連結の範囲に含めております。なお、ax株式会社は当社の特定子会社に該当しております。

また、特定子会社の異動には該当していませんが、第2四半期連結会計期間において、ax株式会社がbitcraft株式会社及びモーションポートレート株式会社の株式を取得したことに伴い、連結の範囲に含めております。

なお、当第3四半期連結会計期間において、bitcraft株式会社はax株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(四半期連結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3四半期連結会計期間を含む連結会計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。

(セグメント情報)

当第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、既存事業である「LSI開発販売関連」を主たる事業としておりますが、これに加えて今後の成長を担う「新規事業関連」を報告セグメントとして認識しております。「LSI開発販売関連」は、パチンコ・パチスロ機及び組み込み機器向け製品の開発販売、「新規事業関連」は、ミドルウェア、機械学習(AI)、ブロックチェーン、セキュリティ領域における製品開発販売及びソリューションの提供を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

3. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注) 1	四半期連結損益 計算書計上額 (注) 2
	LSI開発販売 関連	新規事業関連			
売上高					
外部顧客への売上高	6,362	105	6,468	-	6,468
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	6,362	105	6,468	-	6,468
セグメント利益又は損失 (△)	1,176	△429	747	△423	323

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△423百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

4. 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループは、半導体製品の開発、販売事業を主要な事業としておりセグメント別の記載を省略していましたが、新規事業の進展によるセグメント情報の量的な重要性の増加に加え、プロジェクト管理体制の充実、組織再編に伴う経営管理体制の実態等を踏まえ、第2四半期連結累計期間より既存事業である「LSI開発販売関連」と事業の多角化を担う「新規事業関連」の2つを報告セグメントとして開示しております。

(企業結合等関係)

連結子会社による孫会社の吸収合併

1. 取引の概要

①結合当事企業の名称及び事業の内容

結合当事企業の名称 bitcraft株式会社

事業の内容 コンピュータソフトウェアの開発、販売等

②企業結合日

2019年10月1日

③企業結合の法的形式

ax株式会社を吸収合併存続会社、bitcraft株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併

④結合後企業の名称

ax株式会社

⑤その他の取引の概要に関する事項

経営資源の集約により、当社グループの経営効率化を図るものであります。

2. 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(重要な後発事象)

(ストックオプションとしての新株予約権の発行)

当社は、2019年12月16日開催の取締役会において、当社の従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議し、2020年1月6日に発行いたしました。

1. スtockオプションとしての新株予約権を発行する理由

当社の従業員が、業績向上及び企業価値の増大に対する意欲や士気を高めること等を目的としております。

2. 新株予約権の発行要領

①新株予約権の割当日

2020年1月6日

②新株予約権の割当ての対象者の区分及び人数

当社の従業員 85名

③新株予約権の発行数

850個

④新株予約権の払込金額

新株予約権と引き換えに金銭を払い込むことを要しない。

⑤新株予約権の目的となる株式の種類及び数

当社普通株式85,000株(新株予約権1個につき100株)

⑥新株予約権の行使時の払込金額

新株予約権1個当たり94,100円(1株当たり941円)

⑦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及び資本準備金の額

(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、これを切り上げるものとする。

(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、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

⑧新株予約権の行使期間

2022年1月7日から2026年1月6日まで

⑨譲渡による新株予約権の取得の制限

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。

3. (参考) 個別財務諸表
(1) (参考) 貸借対照表 (個別)

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	6,536
売掛金	411
商品及び製品	1,355
原材料及び貯蔵品	0
前渡金	32
前払費用	99
未収還付法人税等	22
未収消費税等	209
その他	1
流動資産合計	8,669
固定資産	
有形固定資産	
建物	186
減価償却累計額	△111
建物 (純額)	75
工具、器具及び備品	969
減価償却累計額	△878
工具、器具及び備品 (純額)	91
有形固定資産合計	166
無形固定資産	
商標権	0
ソフトウェア	28
無形固定資産合計	28
投資その他の資産	
投資有価証券	677
関係会社株式	50
長期前払費用	19
敷金及び保証金	70
その他	19
投資その他の資産合計	836
固定資産合計	1,032
資産合計	9,701

(単位：百万円)

前事業年度 (2019年3月31日)	
負債の部	
流動負債	
買掛金	234
未払金	71
未払費用	18
預り金	22
流動負債合計	347
固定負債	
資産除去債務	37
繰延税金負債	2
固定負債合計	40
負債合計	388
純資産の部	
株主資本	
資本金	1,018
資本剰余金	
資本準備金	861
資本剰余金合計	861
利益剰余金	
利益準備金	1
その他利益剰余金	
別途積立金	8,200
繰越利益剰余金	△859
利益剰余金合計	7,341
自己株式	△0
株主資本合計	9,221
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	91
繰延ヘッジ損益	0
評価・換算差額等合計	91
純資産合計	9,313
負債純資産合計	9,701

(2) (参考) 四半期損益計算書 (個別)
(第3四半期累計期間)

(単位: 百万円)

	前第3四半期累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)
売上高	3,618
売上原価	2,328
売上総利益	1,289
販売費及び一般管理費	2,778
営業損失 (△)	△1,488
営業外収益	
受取利息	0
受取配当金	5
為替差益	9
その他	5
営業外収益合計	19
営業外費用	
投資事業組合運用損	7
その他	0
営業外費用合計	8
経常損失 (△)	△1,477
特別損失	
投資有価証券評価損	234
特別損失合計	234
税引前四半期純損失 (△)	△1,711
法人税等	117
四半期純損失 (△)	△1,829

4. その他

最近における四半期毎の業績の推移

2020年3月期

(単位:百万円)

	第1四半期 2019年4月～ 2019年6月	第2四半期 2019年7月～ 2019年9月	第3四半期 2019年10月～ 2019年12月	第4四半期 2020年1月～ 2020年3月
売上高	1,532	2,332	2,602	—
売上総利益	549	668	799	—
営業利益	5	79	238	—
経常利益	11	83	246	—
税金等調整前四半期純利益	5	83	245	—
四半期純利益	5	80	240	—
親会社株主に帰属する 四半期純利益	6	83	242	—
四半期包括利益	0	65	298	—
1株当たり四半期純利益	0.62円	7.42円	21.64円	—
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	第4四半期末
総資産	9,987	10,288	10,524	—
純資産	9,343	9,409	9,707	—
自己資本	9,314	9,382	9,682	—
1株当たり純資産	832.60円	838.68円	865.48円	—