

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成28年8月12日

【四半期会計期間】 第15期第2四半期(自平成28年4月1日至平成28年6月30日)

【会社名】 株式会社アエリア

【英訳名】 Aeria Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小林 祐介

【本店の所在の場所】 東京都港区赤坂五丁目2番20号

【電話番号】 03-3587-9574

【事務連絡者氏名】 取締役 管理本部長 清水 明

【最寄りの連絡場所】 東京都港区赤坂五丁目2番20号

【電話番号】 03-3587-9574

【事務連絡者氏名】 取締役 管理本部長 清水 明

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第14期 第2四半期連結 累計期間	第15期 第2四半期連結 累計期間	第14期
会計期間	自 平成27年 1月 1日 至 平成27年 6月30日	自 平成28年 1月 1日 至 平成28年 6月30日	自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日
売上高 (千円)	1,384,801	2,891,181	4,187,568
経常利益又は経常損失 () (千円)	203,053	11,108	388,649
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失 () (千円)	272,108	66,026	778,725
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	277,197	208,127	815,529
純資産額 (千円)	5,418,053	6,063,446	6,353,228
総資産額 (千円)	8,700,684	9,801,581	10,154,135
1株当たり 四半期(当期)純損失金額 () (円)	48.10	8.79	124.27
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)			
自己資本比率 (%)	60.6	60.3	61.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	67,262	613,336	226,103
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,438,540	111,932	618,509
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	984,443	151,322	906,570
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	3,721,456	3,598,404	3,296,405

回次	第14期 第2四半期 連結会計期間	第15期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 平成27年 4月 1日 至 平成27年 6月30日	自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 6月30日
1株当たり四半期純損失金額 () (円)	19.54	6.63

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第14期第2四半期連結累計期間及び第14期、第15期第2四半期連結累計期間における潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。
4. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、第1四半期連結累計期間より、「四半期(当期)純損失()」を「親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失()」としております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間における、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業内容の重要な変更はありません。

また、主要な関係会社における異動は以下のとおりであります。

(ITサービス事業)

第1四半期連結会計期間よりInfotop HK Limited.は重要性が増したため、連結の範囲に追加しております。また、当第2四半期連結会計期間において、株式会社エア・コミュニケーションを新規設立したため、連結の範囲に追加しております。

(コンテンツ事業)

当第2四半期連結会計期間より株式会社アエリアゲームズは重要性が増したため、連結の範囲に追加しております。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの名称を、従来までの「オンラインコンテンツ事業」から、「コンテンツ事業」に変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)セグメント情報 2 報告セグメントの変更等に関する事項」に記載のとおりであります。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間における、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

なお、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況につきましては、以下のとおりであります。

継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、継続して営業損失を計上し、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。しかしながら、当第2四半期連結会計期間末において現金及び預金と時価のある有価証券の合計額は3,802,550千円であり必要な運転資金を確保しております。また有利子負債645,891千円（総資産の6.6%）を有しておりますが滞りなく返済されており、財務面に支障はないものと考えております。

以上のことから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、四半期連結財務諸表への注記は記載しておりません。

2 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析・検討内容は、当社グループの四半期連結財務諸表に基づいて分析した内容です。

（1）経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間（平成28年1月1日～平成28年6月30日）におけるわが国経済は、政府による経済政策等により、緩やかな景気回復基調が続いております。その一方で、中国・新興国・資源国等の景気下振れによる影響や英国のEU離脱の影響等により、円高や株式市場の低迷等、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社グループが展開しているインターネット関連事業においては、スマートフォン・タブレット端末の普及に伴い、インターネット利用者数の増加やEC（電子商取引）市場の拡大等を背景として、引き続き成長を続けております。さらに、コンテンツサービスの多様化が市場規模を拡大しており、スマートフォン・タブレット等のモバイルコンテンツ市場においても継続的な成長を続けております。一方で、魅力的なコンテンツやアプリケーションを提供するため、サービス内容は複雑化・高度化する傾向にあるなど、開発費用や人件費等のコストが増加するだけでなく、企業間におけるユーザー獲得競争が一層激化しております。

このような状況の下、当社グループは、ITサービス事業をコア事業として、安定した収益基盤を強化しました。また、コンテンツ事業においても、スマートフォン・タブレット等のモバイルコンテンツの開発事業及び配信・運営事業を強化するとともに、子会社各社の強みを生かし、これまでのマス・マーケットからターゲット層を絞ったニッチ・マーケットでの基盤を作り、多様化する顧客ニーズに合ったサービスの提供に努めてまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高2,891,181千円（前年同期比108.8%増加）、営業損失29,199千円（前年同期は営業損失252,630千円）、経常利益11,108千円（前年同期は経常損失203,053千円）、親会社株主に帰属する四半期純損失66,026千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失272,108千円）となりました。

また、EBITDA（営業利益＋減価償却費＋のれん償却額）は298,747千円、のれん償却前四半期純利益（親会社株主に帰属する四半期純利益＋のれん償却額）は169,115千円となりました。

なお、当社グループでは、M&Aを活用した事業基盤の強化や拡大を積極的に目指していくなかで、各国の会計基準の差異にとらわれることなく企業比較が可能なEBITDAを経営指標として採用しております。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの名称を、従来までの「オンラインコンテンツ事業」から、「コンテンツ事業」に変更しており、当第2四半期連結累計期間の比較・分析は、変更後の区分に基づいております。

（ITサービス事業）

ITサービス事業につきましては、電子出版に特化したアフィリエイト事業を行う株式会社ファーストペンギン及びデータサービス事業を行う株式会社エアネットが安定した収益を獲得しております。

以上の結果、売上高は1,977,013千円（前年同期比84.9%増加）、営業利益は190,029千円（前年同期比91.3%増加）となりました。

(コンテンツ事業)

コンテンツ事業につきましては、スマートフォン・タブレット向けゲーム並びにオンラインゲームの開発、配信及び運営、並びにドラマCDやボイスCD、キャラクターグッズの販売等を行っております。スマートフォン・タブレット向けゲームの売上高が増加しましたが、開発費等の積極的な先行投資により営業損失となっております。

以上の結果、売上高は952,799千円(前年同期比176.8%増加)、営業損失は206,291千円(前年同期は営業損失351,619千円)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、9,801,581千円で、前連結会計年度末に比べ352,554千円減少いたしました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ935千円減少し、4,761,436千円となりました。固定資産は、前連結会計年度末に比べ351,618千円減少し、5,040,144千円となりました。流動負債は前連結会計年度末に比べ48,775千円減少し、3,424,493千円となりました。固定負債は、前連結会計年度末に比べ13,996千円減少し、313,641千円となりました。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ289,782千円減少し、6,063,446千円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下、「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ301,998千円増加し、3,598,404千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の増加は613,336千円(前年同期は67,262千円の増加)となりました。これは主として税金等調整前四半期純損失14,880千円(前年同期は207,635千円)、減価償却費92,803千円(前年同期は59,971千円)、のれん償却額235,142千円(前年同期は60,565千円)、売上債権の減少335,363千円(前年同期は253,775千円)があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金の減少は111,932千円(前年同期は1,438,540千円の増加)となりました。これは主として持分法適用会社からの配当金受領額131,350千円(前年同期は26,033千円)があったものの、無形固定資産の取得による支出200,123千円(前年同期は111,008千円)、差入保証金の差入による支出100,593千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金の減少は151,322千円(前年同期は984,443千円の減少)となりました。これは主として配当金の支払額74,098千円(前年同期は52,557千円)、短期借入金の返済による支出31,459千円(前年同期は1,000,000千円)、長期借入金の返済による支出40,622千円があったことによるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は4,982千円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において当社グループの研究開発活動の状況に重大な変更はありません。

(6) 従業員数

連結会社の状況

当第2四半期連結累計期間において、連結会社の従業員数の著しい増減はありません。

提出会社の状況

当第2四半期連結累計期間において、コンテンツ事業での自己都合退職等により6名減少しております。

(7) 経営者の問題認識と今後の方針について

「1 事業等のリスク」に記載のとおり、当社グループは、継続して営業損失を計上しております。当該重要事象を解消するため、良質なコンテンツの調達及びマルチプラットフォームでの展開、グループシナジーの強化、また継続的・安定的に成長を実現していくために資本提携及び業務提携を推進し、収益並びに事業の拡大を目指してまいります。

当社グループは、当第2四半期連結会計期間末において現金及び預金と時価のある有価証券の合計額は3,802,550千円であり必要な運転資金を確保しております。また有利子負債645,891千円（総資産の6.6%）を有しておりますが遅滞なく返済されており、財務面に支障はないものと考えております。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	11,340,000
計	11,340,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (平成28年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成28年8月12日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	7,529,648	7,529,648	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は 100株であります。
計	7,529,648	7,529,648		

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成28年8月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式総数 残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額(千円)	資本準備金残高 (千円)
平成28年6月27日 (注)		7,529,648	308,269	100,000	2,720,178	1,042,415

(注) 会社法第447条第1項及び会社法第448条第1項の規定に基づき、資本金及び資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振り替えたものであります。なお、同日付で会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金3,028,448千円を繰越利益剰余金に振替え、欠損補填を実施しております。

(6) 【大株主の状況】

平成28年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
長嶋 貴之	東京都千代田区	1,518,800	20.17
小林 祐介	東京都武蔵野市	1,121,400	14.89
三井住友信託銀行株式会社 (信託口)	東京都千代田区丸の内1-4-1	304,038	4.04
TUSCAN CAPITAL LLC	910 FOULK ROAD, SUITE 201, WILMINGTON DE 19803 U.S.A	294,300	3.91
林田 浩太郎	神奈川県横浜市鶴見区	192,862	2.56
菅野 秀彦	DEVONSHIRE ROAD, SINGAPORE	191,700	2.55
高濱 憲一	CAIRNHILL ROAD, SINGAPORE	191,700	2.55
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	167,200	2.22
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1-2-10	138,700	1.84
株式会社ジャック・メディア・キャピタル	東京都豊島区東池袋3-7-1	106,000	1.41
計		4,226,700	56.13

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。
三井住友信託銀行株式会社(信託口) 304,038株

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成28年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 25,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,502,800	75,028	-
単元未満株式	普通株式 948	-	-
発行済株式総数	普通株式 7,529,648	-	-
総株主の議決権	-	75,028	-

【自己株式等】

平成28年6月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数(株)	他人名義 所有株式数(株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社アエリア	東京都港区赤坂 五丁目2-20	25,900	-	25,900	0.35
計	-	25,900	-	25,900	0.35

(注) 自己名義所有株式数としては、上記のほか単元未満株式97株を所有しております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(平成28年4月1日から平成28年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年1月1日から平成28年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【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 (平成27年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,293,584	3,599,484
受取手形及び売掛金	1,169,410	834,046
有価証券	3,750	-
商品	78,920	92,970
仕掛品	9,681	11,799
短期貸付金	40,000	40,000
繰延税金資産	64,376	91,436
その他	104,053	92,953
貸倒引当金	1,405	1,254
流動資産合計	4,762,372	4,761,436
固定資産		
有形固定資産	96,907	98,917
無形固定資産		
のれん	3,228,314	2,874,932
ソフトウェア	208,221	333,946
その他	82	166,765
無形固定資産合計	3,436,618	3,375,644
投資その他の資産		
投資有価証券	623,880	302,039
関係会社株式	267,155	259,338
長期貸付金	667,970	571,280
繰延税金資産	72,465	89,434
その他	283,312	397,806
貸倒引当金	56,546	54,315
投資その他の資産合計	1,858,237	1,565,583
固定資産合計	5,391,763	5,040,144
資産合計	10,154,135	9,801,581

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	215,241	297,352
短期借入金	296,855	260,307
1年内返済予定の長期借入金	184,185	149,566
1年内償還予定の社債	-	50,000
未払費用	128,655	75,755
未払法人税等	114,389	99,253
賞与引当金	18,162	35,537
預り金	2,160,813	2,057,862
その他	354,965	398,858
流動負債合計	3,473,268	3,424,493
固定負債		
社債	60,000	10,000
長期借入金	176,932	176,018
繰延税金負債	35,753	68,471
役員退職慰労引当金	16,391	22,483
退職給付に係る負債	20,190	19,929
資産除去債務	16,323	16,454
その他	2,045	285
固定負債合計	327,638	313,641
負債合計	3,800,907	3,738,135
純資産の部		
株主資本		
資本金	408,269	100,000
資本剰余金	8,277,461	5,482,245
利益剰余金	2,660,905	299,789
自己株式	23,935	23,966
株主資本合計	6,000,888	5,858,068
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	116,522	30,095
為替換算調整勘定	84,487	23,952
その他の包括利益累計額合計	201,010	54,047
新株予約権	13,768	13,768
非支配株主持分	137,560	137,562
純資産合計	6,353,228	6,063,446
負債純資産合計	10,154,135	9,801,581

(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 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
売上高	1,384,801	2,891,181
売上原価	981,779	1,710,262
売上総利益	403,021	1,180,919
販売費及び一般管理費	1 655,651	1 1,210,118
営業損失()	252,630	29,199
営業外収益		
受取利息	4,343	36,078
受取配当金	10,156	5,816
受取手数料	10,619	112,497
為替差益	1,986	-
持分法による投資利益	7,072	-
その他	18,905	16,139
営業外収益合計	53,084	170,532
営業外費用		
支払利息	2,340	5,990
為替差損	-	97,008
持分法による投資損失	-	16,586
貸倒引当金繰入額	1,003	-
その他	164	10,639
営業外費用合計	3,508	130,224
経常利益又は経常損失()	203,053	11,108
特別利益		
固定資産売却益	-	526
その他	-	423
特別利益合計	-	950
特別損失		
固定資産除却損	4,019	-
投資有価証券売却損	-	14,647
関係会社株式評価損	561	5,439
その他	-	6,852
特別損失合計	4,581	26,939
税金等調整前四半期純損失()	207,635	14,880
法人税、住民税及び事業税	61,872	93,817
法人税等調整額	4,382	47,784
法人税等合計	57,489	46,033
四半期純損失()	265,125	60,913
非支配株主に帰属する四半期純利益	6,983	5,113
親会社株主に帰属する四半期純損失()	272,108	66,026

【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 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
四半期純損失()	265,125	60,913
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	13,583	53,573
為替換算調整勘定	6,506	60,786
持分法適用会社に対する持分相当額	4,995	32,853
その他の包括利益合計	12,072	147,213
四半期包括利益	277,197	208,127
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	284,180	213,240
非支配株主に係る四半期包括利益	6,983	5,113

(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 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6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損失()	207,635	14,880
減価償却費	59,971	92,803
長期前払費用償却額	4,825	16,431
のれん償却額	60,565	235,142
持分法による投資損益(は益)	7,072	16,586
貸倒引当金の増減額(は減少)	766	2,382
受取利息及び受取配当金	14,500	41,895
支払利息	2,340	5,990
為替差損益(は益)	2,029	95,907
固定資産売却損益(は益)	-	526
固定資産除却損	4,019	-
投資有価証券売却損益(は益)	-	14,647
関係会社株式評価損	561	5,439
売上債権の増減額(は増加)	253,775	335,363
たな卸資産の増減額(は増加)	3,354	13,244
仕入債務の増減額(は減少)	28,506	62,211
預り金の増減額(は減少)	106,949	102,950
その他	5,707	3,865
小計	79,497	700,778
利息及び配当金の受取額	12,892	5,253
利息の支払額	1,287	5,706
法人税等の還付額	2,840	3,337
法人税等の支払額	26,680	90,325
営業活動によるキャッシュ・フロー	67,262	613,336
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	-	150
有形固定資産の取得による支出	13,052	8,973
有形固定資産の売却による収入	-	1,404
無形固定資産の取得による支出	111,008	200,123
投資有価証券の取得による支出	2,628	1,251
投資有価証券の売却による収入	-	67,802
関係会社株式の取得による支出	23,690	-
持分法適用会社からの配当金受領額	26,033	131,350
長期前払費用の取得による支出	-	1,397
差入保証金の差入による支出	-	100,593
貸付けによる支出	5,000	17,500
貸付金の回収による収入	1,530,270	17,500
その他	37,618	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,438,540	111,932

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	1,000,000	31,459
長期借入金の返済による支出	-	40,622
社債の発行による収入	10,000	-
株式の発行による収入	42,500	-
自己株式の処分による収入	14,612	-
自己株式の取得による支出	-	30
配当金の支払額	52,557	74,098
非支配株主への配当金の支払額	-	5,112
新株予約権の発行による収入	1,002	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	984,443	151,322
現金及び現金同等物に係る換算差額	8,071	48,347
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	529,431	301,733
現金及び現金同等物の期首残高	2,699,012	3,296,405
株式交換による現金及び現金同等物の増加額	2 492,757	-
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（は減少）	254	264
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 3,721,456	1 3,598,404

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日至平成28年6月30日)	
(1) 連結の範囲の重要な変更	第1四半期連結会計期間より、重要性が増したInfotop HK Limited.を連結の範囲に含めております。また、当第2四半期連結会計期間より株式会社アエリア・コミュニケーションは新規設立のため、株式会社アエリアゲームズは重要性が増したため連結の範囲に含めております。

(会計方針の変更等)

当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日至平成28年6月30日)	
1.	<p>「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。) 及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を、 第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。</p> <p>当第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載する方法に変更しております。</p> <p>企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。</p> <p>なお、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表に与える影響額はありません。</p>
2.	<p>法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号平成28年6月17日)を当第2四半期連結会計期間に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。</p> <p>なお、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表への影響額は軽微であります。</p>

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
給与手当	156,630千円	234,549千円
広告宣伝費	69,851 "	76,584 "
支払手数料	80,659 "	201,708 "
賞与引当金繰入額	5,534 "	24,360 "
退職給付費用	1,111 "	794 "
役員退職慰労引当金繰入額	2,422 "	6,091 "
貸倒引当金繰入額	7 "	122 "
研究開発費	12,830 "	4,982 "
のれん償却額	60,565 "	235,142 "

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
現金及び預金	3,725,347千円	3,599,484千円
預入期間が3か月を超える定期預金	6,750 "	1,080 "
有価証券	2,858 "	"
現金及び現金同等物	3,721,456千円	3,598,404千円

2 重要な非資金取引の内容

前第2四半期連結累計期間(自平成27年1月1日至平成27年6月30日)

株式交換により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内容

株式交換により新たに連結子会社となった株式会社インフォトップキャピタルの連結開始時の資産及び負債の主な内容は次のとおりであります。

流動資産	2,795,182千円
固定資産	811,796千円
資産合計	<u>3,606,979千円</u>
流動負債	3,587,701千円
固定負債	9,724千円
負債合計	<u>3,597,425千円</u>

なお、流動資産には連結開始時の現金及び現金同等物461,637千円が含まれており、「株式交換による現金及び現金同等物の増加額」に計上しております。

株式交換により新たに連結子会社となった株式会社リベル・エンタテインメントの連結開始時の資産及び負債の主な内容は次のとおりであります。

流動資産	59,021千円
固定資産	115,969千円
資産合計	<u>174,991千円</u>
流動負債	128,824千円
固定負債	50,556千円
負債合計	<u>179,380千円</u>

なお、流動資産には連結開始時の現金及び現金同等物31,120千円が含まれており、「株式交換による現金及び現金同等物の増加額」に計上しております。

当第2四半期連結累計期間(自平成28年1月1日至平成28年6月30日)

該当事項はありません。

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自平成27年1月1日 至 平成27年6月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成27年3月27日 株主総会	普通株式	52,557	10	平成26年12月31日	平成27年3月30日	その他 資本剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3 株主資本の著しい変動に関する事項

- (1) 当社は、平成27年4月24日に当社を完全親会社、株式会社インフォトップキャピタルを完全子会社とする株式交換を実施し、新たに株式を883,400株発行いたしました。この結果、当第2四半期連結累計期間において資本準備金が1,313,615千円増加し、同額の資本剰余金が増加しております。
- (2) 当社は、平成27年6月1日に当社を完全親会社、株式会社リベル・エンタテインメントを完全子会社とする簡易株式交換を実施し、新たに株式を249,660株発行いたしました。この結果、当第2四半期連結累計期間において資本準備金が659,352千円増加し、同額の資本剰余金が増加しております。

当第2四半期連結累計期間(自平成28年1月1日 至 平成28年6月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成28年3月30日 株主総会	普通株式	75,036	10	平成27年12月31日	平成28年3月31日	その他 資本剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3 株主資本の著しい変動に関する事項

平成28年3月30日開催の定時株主総会決議により、平成28年6月27日付で、会社法第447条第1項及び第448条第1項の規定に基づき、資本金308,269千円及び資本準備金2,720,178千円を減少させ、その他資本剰余金に振り替えた後、同日付で会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金を3,028,448千円減少し、繰越利益剰余金に振り替え、欠損填補を行っております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 平成27年1月1日 至 平成27年6月30日)

1 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

	報告セグメント		合計 (千円)	調整額 (千円) (注1)	四半期連結損益 計算書計上額 (千円) (注2)
	ITサービス (千円)	コンテンツ (千円)			
売上高					
(1) 外部顧客に 対する売上高	1,041,120	343,681	1,384,801		1,384,801
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	27,931	555	28,486	28,486	
計	1,069,051	344,236	1,413,287	28,486	1,384,801
セグメント利益又は損失()	99,333	351,619	252,286	344	252,630

(注) 1. セグメント利益の「調整額」は、各報告セグメントに帰属しない全社費用 344千円によるものであります。

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損失と調整を行っております。

2 報告セグメントごとの資産に関する情報

当第2四半期連結会計期間において、株式交換により株式会社インフォトップキャピタル及び株式会社インフォトップ、株式会社リベル・エンタテインメントを連結子会社といたしました。その結果、コンテンツ事業における資産の金額が793,188千円、ITサービス事業における資産の金額が2,280,525千円増加しております。

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

コンテンツ事業において、当社は株式交換により株式会社リベル・エンタテインメントを連結子会社といたしました。当該事象によるのれんの増加額は、当第2四半期連結累計期間においては668,741千円であります。また、ITサービス事業においても、株式交換により株式会社インフォトップキャピタル及び株式会社インフォトップを連結子会社としております。当該事象によるのれんの増加額は、当第2四半期連結累計期間においては1,384,132千円であります。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 平成28年1月1日 至 平成28年6月30日)

1 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

	報告セグメント		合計 (千円)	調整額 (千円) (注1)	四半期連結損益 計算書計上額 (千円) (注2)
	ITサービス (千円)	コンテンツ (千円)			
売上高					
(1) 外部顧客に 対する売上高	1,960,796	930,385	2,891,181		2,891,181
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	16,217	22,413	38,630	38,630	
計	1,977,013	952,799	2,929,812	38,630	2,891,181
セグメント利益又は損失()	190,029	206,291	16,261	12,937	29,199

(注) 1. セグメント利益の「調整額」は、各報告セグメントに帰属しない全社費用 6,492千円、セグメント間取引消去 6,445千円によるものであります。
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損失と調整を行っております。

2 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、オンライン以外のコンテンツ割合が増加したことに伴い、従来の「オンラインコンテンツ事業」を「コンテンツ事業」へ名称を変更しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後のセグメント情報に基づき作成したものを開示しております。

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

ITサービス事業において、前連結会計年度に株式交換による株式会社インフォトップキャピタルの株式取得に伴い暫定的に算出されたのれん1,249,964千円を計上しておりましたが、取得原価の配分が完了し、1,138,117千円に変動しております。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(企業結合に係る暫定的な処理の確定)

1. 取得原価の当初配分額に重要な修正がなされた場合の修正内容及び金額

前連結会計年度では、平成27年4月24日付で株式会社インフォトップキャピタル(以下「ITC」という)及びITCの完全子会社である株式会社インフォトップから取得したインターネットサービス事業等に係る取得原価の配分が完了しておらず、連結財務諸表作成時点における入手可能な合理的な情報に基づき暫定的な会計処理を行っておりました。なお、ITCは、平成27年11月1日付で株式会社インフォトップを存続会社とする吸収合併をし、株式会社ファーストペンギンへ商号変更しております。

取得原価の配分の見直しによって、当第2四半期連結会計期間に修正したのれんの金額は次のとおりであります。

修正科目	のれんの修正金額
のれん(修正前)	1,249,964 千円
無形固定資産	166,103 千円
繰延税金負債(固定)	54,255 千円
修正金額合計	111,847 千円
のれん(修正後)	1,138,117 千円

2. 償却の方法及び償却期間

のれん 10年間にわたる均等償却

無形固定資産 10年間にわたる均等償却

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年1月1日 至平成27年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年1月1日 至平成28年6月30日)
1株当たり四半期純損失金額()	48円10銭	8円79銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(千円)	272,108	66,026
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失金額()(千円)	272,108	66,026
普通株式の期中平均株式数(株)	5,656,118	7,503,681
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額 (注)		
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)		
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式 で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの 概要		

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成28年 8月12日

株式会社アエリア
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 水 野 友 裕 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 田 英 之 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社アエリアの平成28年1月1日から平成28年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成28年4月1日から平成28年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年1月1日から平成28年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社アエリア及び連結子会社の平成28年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。