株式会社スクウェア・エニックス

貸　借　対　照　表

（平成21年３月31日現在）

（単位：百万円）

資産の部		負債の部	
科　目	金　額	科　目	金　額
流動資産	**72,846**	**流動負債**	**11,372**
現金及び預金	38,848	買掛金	5,251
売掛金	9,066	未払金	1,379
商品及び製品	3,077	未払費用	224
貯蔵品	40	未払法人税等	1,525
コンテンツ制作勘定	17,681	未払消費税等	348
前渡金	197	前受金	445
前払費用	268	預り金	357
未収入金	267	賞与引当金	897
繰延税金資産	3,107	返品調整引当金	536
その他	301	その他	406
貸倒引当金	△10	**固定負債**	**2,832**
固定資産	**10,845**	長期預り金	1,181
有形固定資産	**3,719**	退職給付引当金	1,594
建物	846	その他	57
工具器具備品	2,871	**負債合計**	**14,205**
その他	0	**純資産の部**	
無形固定資産	**594**	**株主資本**	**69,486**
ソフトウェア	461	**資本金**	**1,500**
その他	133	**資本剰余金**	**66,550**
投資その他の資産	**6,532**	その他資本剰余金	66,550
投資有価証券	9	**利益剰余金**	**1,436**
関係会社株式	97	その他利益剰余金	1,436
任意組合出資金	2,271	繰越利益剰余金	1,436
差入保証金	2,816		
繰延税金資産	948		
その他	394		
貸倒引当金	△5		
		純資産合計	**69,486**
資産合計	**83,691**	**負債・純資産合計**	**83,691**

（注）　記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損　益　計　算　書

（平成20年10月１日から
平成21年３月31日まで）

（単位：百万円）

科　　目	金　　額	
売上高		34,328
売上原価		20,016
売上総利益		14,312
返品調整引当金戻入額		515
返品調整引当金繰入額		536
差引売上総利益		14,292
販売費及び一般管理費		11,614
営業利益		2,677
営業外収益		
受取利息	23	
業務受託収入	147	
受取賃貸料	27	
雑収入	61	260
営業外費用		
為替差損	583	
雑損失	9	592
経常利益		2,345
特別利益		
固定資産売却益	0	0
特別損失		
固定資産除却損	183	
支払賠償金	30	
その他	0	213
匿名組合損益分配前税引前当期純利益		2,131
匿名組合損益分配額		△5
税引前当期純利益		2,136
法人税、住民税及び事業税	1,442	
法人税等調整額	△741	700
当期純利益		1,436

（注）　記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

（平成20年10月１日から
平成21年３月31日まで）

（単位：百万円）

	金額
株主資本	
資本金	
前期末残高	－
当期変動額	
新株の発行	1,500
当期変動額合計	1,500
当期末残高	1,500
資本剰余金	
その他資本剰余金	
前期末残高	－
当期変動額	
会社分割による増加	66,550
当期変動額合計	66,550
当期末残高	66,550
資本剰余金合計	
前期末残高	－
当期変動額	
会社分割による増加	66,550
当期変動額合計	66,550
当期末残高	66,550
利益剰余金	
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	
前期末残高	－
当期変動額	
当期純利益	1,436
当期変動額合計	1,436
当期末残高	1,436
利益剰余金合計	
前期末残高	－
当期変動額	
当期純利益	1,436
当期変動額合計	1,436
当期末残高	1,436

	金額
株主資本合計	
前期末残高	－
当期変動額	
新株の発行	1,500
当期純利益	1,436
会社分割による増加	66,550
当期変動額合計	69,486
当期末残高	69,486
純資産合計	
前期末残高	－
当期変動額	
新株の発行	1,500
当期純利益	1,436
会社分割による増加	66,550
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	－
当期変動額合計	69,486
当期末残高	69,486

（注）　記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

１．重要な会計方針に係る事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ．有価証券の評価基準及び評価方法

① 関係会社株式　　移動平均法による原価法

② その他有価証券

・時価のあるもの　　事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

・時価のないもの　　移動平均法による原価法

ロ．たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

①商品及び製品　　月別総平均法による原価法

②コンテンツ制作勘定　　個別法による原価法

③貯蔵品　　最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産　　定率法によっております。ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については、定額法によっております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物　　50年

建物附属設備　３～18年

工具器具備品　３～15年

② 無形固定資産　　自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（５年）に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、商標権は10年間の定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金　　売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金　従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

③返品調整引当金　出版物の返品による損失に備えるため、当事業年度以前の実績に基づき必要額を計上しております。また、ゲームソフト等の返品による損失に備えるため、タイトル毎に将来の返品の可能性を勘案して、返品損失の見込額を計上しております。

④退職給付引当金　従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。数理計算上の差異は、発生の翌事業年度に一括費用処理することとしております。過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（１年）による按分額を費用処理しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理　消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっております。

(5) 会計方針の変更

通常の販売目的で保有するたな卸資産については、従来、主として個別法による原価法によっておりましたが、当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第９号平成18年７月５日）が適用されたことに伴い、主として個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）により算定しております。これにより当事業年度の営業利益が40百万円減少しましたが、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はありません。

３．貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額　7,335百万円

(2) 偶発債務

当社及び当社の親会社である株式会社スクウェア・エニックス・ホールディングスは、親会社の子会社であるSQUARE ENIX , INC. のSONY COMPUTER ENTERTAINMENT AMERICA INC. に対する一切の債務につき、15百万米ドルを上限とする根保証を行っております。なお、平成21年３月末現在発生している債務は0百万米ドルであります。

当社及び当社の親会社である株式会社スクウェア・エニックス・ホールディングスは、親会社の連結子会社である株式会社タイトーの株式会社三菱東京UFJ銀行との銀行取引に関する一切の債務につき、1,500百万円を極度とする連帯保証を行っております。なお、平成21年３月末現在発生している債務は、83百万円であります。

当社及び当社の親会社である株式会社スクウェア・エニックス・ホールディングスは、親会社の連結子会社である株式会社タイトーの芙蓉総合リース株式会社に対するアミューズメント機器のオペレーティング・リース取引に係る債務について連帯保証を行っております。なお、平成21年３月末現在発生している債務は、3,161百万円であります。

当社及び当社の親会社である株式会社スクウェア・エニックス・ホールディングスは、親会社の連結子会社である株式会社タイトーの三菱UFJファクター株式会社との一括決済システムに係る一切の債務につき、6,000百万円を極度とする連帯保証を行っております。なお、平成21年３月末現在発生している債務は、1,809百万円であります。

(3) 関係会社に対する金銭債権及び債務は次のとおりであります。

（区分掲記されているものを除く）

①短期金銭債権	53百万円
②短期金銭債務	302百万円

４．損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 仕入高等	426百万円
② その他営業費用	288百万円
③ 営業取引以外の取引高	63百万円

５．株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

普通株式　　30,000株

６．税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金否認、コンテンツ評価損否認、廃棄損否認及び退職給付引当金超過否認であります。

７．リースにより使用する固定資産に関する注記

開示すべき重要な事項はありません。

８．関連当事者との取引に関する注記

（１）親会社

属性	会社等の名称	資本金又は出資金（百万円）	議決権等の所有（被所有）割合（%）	関係内容 役員の兼任等	取引の内容	取引金額（百万円）	科目	期末残高（百万円）
親会社	㈱スクウェア・エニックス・ホールディングス	15,134	被所有 100	有り	業務受託収入 経営指導料等	63 714	未収入金及び立替金 買掛金及び未払金	53 302

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

親会社との取引については、一般取引と同様、市場価格等に基づき交渉の上、決定しております。

（２）兄弟会社等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金（百万円）	議決権等の所有（被所有）割合（%）	関係内容 役員の兼任等	取引の内容	取引金額（百万円）	科目	期末残高（百万円）
親会社の子会社	SQUARE ENIX, INC.	10百万米ドル	—	有り	ロイヤリティ収入 外注費等	2,096 83	売掛金 買掛金及び未払金	416 121
親会社の子会社	SQUARE ENIX LTD.	3百万英ポンド	—	有り	ロイヤリティ収入 外注費等	555 146	売掛金 買掛金及び未払金	333 181
親会社の子会社	㈱タイトー	4,524	—	有り	商品等の売上 業務受託収入等 仕入・外注費等	159 76 863	売掛金 未収入金 買掛金及び未払金	551 15 361

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

親会社の子会社との取引については、一般取引と同様、市場価格等に基づき交渉の上、決定しております。

９．１株当たり情報に関する注記

（１）1株当たり純資産額　2,316,224円79銭

（２）1株当たり当期純利益　47,874円34銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。