

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連結注記表 個別注記表

(平成24年4月1日から平成25年3月31日)

コエーテクモホールディングス株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第17条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.koeitecmo.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆さまに提供しております。

連結注記表

I. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の状況

- ・ 連結子会社の数 14社
- ・ 連結子会社の名称 株式会社コーエーテックモゲームス
株式会社コーエーテックモウェブ
株式会社コーエーテックモネット
CWS Brains株式会社
株式会社ガスト
TECMO KOEI AMERICA Corporation
TECMO KOEI EUROPE LIMITED
台湾光荣特庫摩股份有限公司
株式会社コーエーテックモキャピタル
株式会社コーエーテックモリブ
天津光荣特庫摩軟件有限公司
北京光荣特庫摩軟件有限公司
TECMO KOEI SINGAPORE Pte. Ltd.
TECMO KOEI CANADA Inc.

(注)平成24年4月1日に連結子会社である株式会社スーパーブレインは、非連結子会社である株式会社コーエーテックモリブを存続会社として吸収合併されたため、連結の範囲から除外しております。これに伴い株式会社コーエーテックモリブは、重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の状況

- ・ 非連結子会社の数 4社
- ・ 主要な非連結子会社の名称 株式会社コーエーテックモミュージック
株式会社コーエーテックモアド
TECMO KOEI SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.
- ・ 連結の範囲から除いた理由 非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

持分法適用の非連結子会社及び関連会社はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・ 主要な会社等の名称
株式会社コーエーテクモミュージック
株式会社コーエーテクモアド
TECMO KOEI SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.
- ・ 持分法を適用しない理由
各社の当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体として重要性がないためであります。

3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、台湾光栄特庫摩股份有限公司の決算日は12月31日であり、連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。

北京光栄特庫摩軟件有限公司及び天津光栄特庫摩軟件有限公司の決算日は12月31日でありますが、連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、当連結会計年度において、株式会社ガストは6月30日から3月31日へ決算日を変更しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

- ・ 売買目的有価証券
時価法（売却原価は、移動平均法により算定）
- ・ 満期保有目的の債券
償却原価法（定額法）
- ・ その他有価証券
時価のあるもの
決算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又は償却原価法（定額法）
なお、投資事業組合等については、入手可能な決算書を基礎として持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

② デリバティブ

時価法

③ たな卸資産

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。

- ・ 製品・商品及び原材料
主として移動平均法
- ・ 仕掛品
個別法
- ・ 貯蔵品
最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却方法

- ① 有形固定資産 (リース資産を除く) 当社及び国内連結子会社は定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(付属設備を除く)については定額法)によっております。また、海外連結子会社は主として経済的見積耐用年数による定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
建物及び構築物 3年～50年
- ② 無形固定資産 (リース資産を除く)
- ・市場販売目的ソフトウェア 見込販売収益に基づく償却方法
 - ・自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間(5年以内)に基づく定額法定額法
 - ・その他の無形固定資産 定額法
- ③ リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、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 従業員賞与の支給に充てるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度対応分の金額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 役員賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ④ 返品調整引当金 製品(書籍等)の将来予想される売上返品による損失に備えるため、過去の返品実績率を基準とする返品見込額の売上総利益相当額を計上しております。
- ⑤ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。
数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(9年～12年)による定額法により按分した額を発生した翌連結会計年度から費用処理することとしております。
過去勤務債務は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(9年～12年)による定額法により按分した額を発生した連結会計年度から費用処理することとしております。

- ⑥ 売上値引引当金 製品の販売において、将来発生する可能性があると思込まれる売上値引等に備えるため、その見込額を計上しております。
- ⑦ ポイント引当金 ONLINE SHOPPINGにより付与されたポイントの使用により将来予想される売上値引に備えるため、過去のポイント使用実績率に基づき、将来使用されると見込まれる額を計上しております。
- (4) のれんの償却に関する事項
のれんの償却については、その効果が発現すると見積られる期間で均等償却しております。ただし、金額が僅少な場合は、発生時に一括償却しております。
- (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。
- (6) その他連結計算書類作成のための重要な事項
消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

II. 会計方針の変更に関する注記

(減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後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方法に変更しております。

これによる当連結会計年度の損益への影響は軽微であります。

III. 未適用の会計基準等に関する注記

- ・「退職給付に関する会計基準」 (企業会計基準第26号 平成24年5月17日)
- ・「退職給付に関する会計基準の適用指針」 (企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

1. 概要

当該会計基準等は、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充を中心に改正されたものであります。

2. 適用予定日

平成25年4月1日以後開始する連結会計年度の期末から適用

3. 当該会計基準等の適用による影響

連結計算書類作成時において計算書類に与える影響は、現在評価中であります。

IV. 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産	建物	276百万円
	土地	306百万円
	計	582百万円

上記は、連結子会社の株式会社コーエーテクモリブが、土地及び建物の共同所有者である環境科学株式会社との共同建築物の建設費用に係る同社借入金に対して担保提供をしたものであります。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 10,186百万円

3. 非連結子会社及び関連会社に係る注記

各科目に含まれている非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

株式（投資有価証券）	20百万円
出資金（その他投資）	51百万円

4. 土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」（平成10年3月31日公布法律第34号）及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」（平成11年3月31日改正）に基づき、当社の有形固定資産の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

「土地の再評価に関する法律」及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」第3条第3項に定める再評価の方法については、土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算出した価額に基づいて奥行価格補正等合理的な調整を行って算出する方法を採用しております。

再評価を行った年月 平成12年3月31日

再評価を行った土地の期末における
時価と再評価後の帳簿価額との差額 Δ 483百万円

V. 連結損益計算書に関する注記

当社及び一部の国内連結子会社は、当社グループにおける人事諸制度の一本化を目的として、平成25年3月を制度改訂日として退職給付制度の統合を行っております。これに伴って、一部の国内連結子会社は、原則法に基づく退職給付債務に関する数理計算を行うことができることとなったため、退職給付債務の計算方法を簡便法から原則法に変更しております。

この変更により、退職給付債務について計算した簡便法と原則法の差額55百万円を退職給付費用として特別損失に計上しております。

VI. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式

89,769,479株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成24年6月26日 定時株主総会	普通株式	2,423	27	平成24年3月31日	平成24年6月27日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の資 源	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成25年6月25日 定時株主総会	普通株式	2,865	利益 剰余金	33	平成25年3月31日	平成25年6月26日

3. 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

	第4回新株予約権	第5回新株予約権
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	153,180株	318,300株
新株予約権の残高	1,702個	3,183個

(注) 権利行使期間の初日が到来していないものを除いております。

4. 自己株式処分差損益の調整

当連結会計年度に生じた自己株式処分差損益の調整1,058百万円は、平成25年3月に買取価格が確定した連結子会社である株式会社コーエーテクモゲームスに対する株式買取請求に関する価格決定申立事件による株式買取価格と過年度に実施した仮払いとの差額及び平成24年9月に同連結子会社から現物配当により取得した提出会社株式(自己株式)に係る繰延税金負債の取崩額との合計であります。

Ⅶ. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは設備投資計画に照らして、必要な資金を調達しております。また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。余剰資金は高い利回りで運用することを目的として、株式、債券、デリバティブを組み込んだ複合金融商品への投資を行っております。なお、当社グループが利用するデリバティブは、デリバティブを組み込んだ複合金融商品のみであります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、株式、債券等であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

デリバティブを組み込んだ複合金融商品への投資は、債券市場価格及び為替変動によるリスクを有しております。なお、当社ではデリバティブ取引を信用度の高い金融機関等と行っており、取引の相手方の契約不履行により生じる信用リスクは極めて少ないと認識しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は営業債権について、財務部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても同様の管理を行っております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

株式、債券、デリバティブを組み込んだ複合金融商品への投資は、社内規程に基づき、その投資限度額を定めて厳重に管理しております。また、当社グループでは、資産運用の安全確保を目的に取引部門と管理部門を明確に分離しており、管理部門が取引の確認、ポジション管理等を行い、デリバティブ取引に係る社内ルールの遵守状況を確認し、内部牽制が機能するよう留意しております。なお、時価評価を含むポジション等の状況は、定期的に経営陣に報告されております。

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2参照）。

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	13,851	13,851	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(※1)	9,302 △31		
	9,271	9,271	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	47,095	47,095	—
資産計	70,218	70,218	—

(※1) 売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する連結貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりであります。

	種 類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差 額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	①株式	10,501	8,017	2,483
	②債券			
	国債・地方債等	5,985	5,385	600
	社債	6,036	5,227	809
	③その他	8,342	6,414	1,928
	小 計	30,866	25,044	5,822
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	①株式	3,071	3,371	△300
	②債券			
	国債・地方債等	7,240	8,958	△1,717
	社債	3,029	3,443	△414
	③その他	2,887	3,102	△215
	小 計	16,228	18,876	△2,647
合 計		47,095	43,920	3,174

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)
関係会社株式	20
非上場株式	132
その他	1,910
合計	2,062

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	1,561	—	—	—
受取手形及び売掛金	9,302	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 国債・地方債等	648	5,664	2,490	7,996
(2) 社債	1,724	2,545	1,238	893
(3) その他	—	453	433	—
合計	13,236	8,664	4,162	8,890

4. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
①株式	1,612	500	0
②その他	5,832	236	2
合計	7,445	737	2

5. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、その他有価証券について276百万円減損処理を行っております。なお、減損処理に関する基準は以下のとおりであります。

- ・有価証券の時価が、下記条件に合致する場合、時価が著しく下落したものと判断し、回復可能性判断基準とその他時価に影響する諸要因を検討し、時価が回復すると合理的に判断できる場合を除いて減損処理を行う。

① 評価日において時価が簿価に対して50%以上下落した場合

② 評価日において時価が簿価に対して30%以上下落しており、かつ評価日以前3ヶ月間の平均時価が簿価に対して30%以上下落している場合

回復可能性判断基準

有価証券の発行会社が債務超過である場合、又は2期連続経常損失を計上している場合は、回復可能性がないものとして減損処理を行う。

VIII. 賃貸等不動産に関する注記

一部の連結子会社では、神奈川県その他の地域及び海外において、賃貸用のオフィスビル（土地を含む。）を有しております。平成25年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は128百万円（賃貸収益は営業収益に、主な賃貸費用は営業費用に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

賃貸等不動産時価等に関する事項（連結）

連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額			当連結会計年度末の時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
4,913百万円	△81百万円	4,832百万円	4,711百万円

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、以下によっております。

(1) 国内の不動産については、主に「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）であります。

(2) 海外の不動産については、主に現地の鑑定人による鑑定評価額であります。

IX. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 939円52銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 65円23銭 |

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当 連 結 会 計 年 度
当期純利益	5,656百万円
普通株主に帰属しない金額	一百万円
普通株式に係る当期純利益	5,656百万円
普通株式の期中平均株式数	86,724千株

X. 重要な後発事象に関する注記

該当ありません。

XI. その他の注記

1. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は従業員の退職金制度として確定給付年金制度及び退職一時金制度を設けております。海外連結子会社の一部は確定拠出型の制度を設けております。

また、当連結会計年度において、当社グループにおける人事諸制度の一本化を目的として、平成25年3月を制度改訂日として退職給付制度の改訂を行っております。これに伴い、一部の国内連結子会社は、退職金制度を退職一時金制度から確定給付年金制度へと移行しております。

(2) 退職給付債務及びその内訳（平成25年3月31日現在）

① 退職給付債務	△3,292百万円
② 年金資産	2,650百万円
③ 未積立退職給付債務（①+②）	△642百万円
④ 未認識数理計算上の差異	△102百万円
⑤ 未認識過去勤務債務	184百万円
⑥ 退職給付引当金（③+④+⑤）	△559百万円

(注) 1. 当連結会計年度において、平成25年3月を制度改訂日として、当社及び一部の国内連結子会社の退職給付制度を統合したため、過去勤務債務（債務の増額）が発生しております。

2. 一部の国内連結子会社は退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用しております。

(3) 退職給付費用の内訳（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

勤務費用（注）1	229百万円
利息費用	45百万円
期待運用収益（減算）	△66百万円
数理計算上の差異の費用処理額	60百万円
過去勤務債務の費用処理額	△26百万円
簡便法から原則法への変更に伴う差額（注）2	55百万円
確定拠出年金への掛金支払額	1百万円
退職給付費用	301百万円

(注) 1. 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は勤務費用に含めております。

2. 当連結会計年度において、退職給付制度が統合されたことから、一部の国内連結子会社の退職給付債務の算定にあたり、簡便法から原則法への変更を実施し、これに伴う退職給付債務の差額を特別損失として一括処理しております。

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

割引率	1.3%
期待運用収益率	0.75~3.5%
退職給付見込額の期間配分の方法	期間定額基準
数理計算上の差異の処理年数	9年~12年
過去勤務債務の処理年数	9年~12年

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

- | | |
|-------------|---|
| ① 売買目的有価証券 | 時価法（売却原価は、移動平均法により算定） |
| ② 満期保有目的の債券 | 償却原価法（定額法） |
| ③ 子会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| ④ その他有価証券 | |
| ・時価のあるもの | 決算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又は償却原価法（定額法） |

2. 固定資産の減価償却の方法

- | | |
|-------------|--|
| ① 有形固定資産 | 定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物は定額法によっております。）
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物付属設備 15年
工具、器具及び備品 4年～15年 |
| ② 無形固定資産 | |
| ・自社利用ソフトウェア | 社内における見込利用期間（5年以内）に基づく定額法 |
| ・その他の無形固定資産 | 定額法 |

3. 引当金の計上基準

- | | |
|-----------|---|
| ① 賞与引当金 | 従業員賞与の支給に充てるため、翌事業年度支給見込額のうち当事業年度対応分の金額を計上しております。 |
| ② 役員賞与引当金 | 役員賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。 |
| ③ 退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（9年～12年）による定額法により按分した額を発生の日から費用処理することとしております。
過去勤務債務は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（9年～12年）による定額法により按分した額を発生した事業年度から費用処理することとしております。 |

4. その他計算書類作成のための重要な事項

- | | |
|-----------|---------------|
| 消費税等の会計処理 | 税抜方式によっております。 |
|-----------|---------------|

II. 会計方針の変更に関する注記

(減価償却方法の変更)

法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後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方法に変更しております。

これによる当事業年度の損益への影響は軽微であります。

III. 貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する短期金銭債権	8百万円
関係会社に対する短期金銭債務	4百万円
2. 有形固定資産の減価償却累計額	3百万円

IV. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	営業取引による取引高	
	売上高	4,576百万円
	その他	134百万円
	営業取引以外の取引高	8百万円
	(支出分)	

2. 抱き合わせ株式消滅差損

抱き合わせ株式消滅差損99百万円は子会社である株式会社コーエーテクモゲームスからの現物配当により取得した提出会社の株式（自己株式）と現物配当に伴い減額した同子会社の株式（関係会社株式）との差額であります。

V. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	2,946,156株
------	------------

VI. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な内訳

(繰延税金資産)

賞与引当金否認	20百万円
退職給付引当金否認	18百万円
その他	14百万円
繰延税金資産合計	52百万円

Ⅶ. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

属性	会社名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
子会社	株式会社 コーエーテック モゲームス	横浜市 港北区	9,090	パソコン・家庭用 ゲームソフト等の 企画・開発・販売、 オンラインゲー ム・モバイルコン テンツの企画・開 発・運営、書籍・ 音楽ソフト・映像 ソフト・グッズ等 の企画・制作・販 売、イベントの企 画・運営	(所有) 直接 100.00%	兼任 8人	管理業務 受託	配当金の受け取り 管理業務受託 自己株式の取得 資金の借入 資金の返済	1,700 1,223 2,362 1,000 1,000	－ － － － －	－ － － － －
子会社	株式会社 コーエーテック モネット	横浜市 港北区	110	パソコン・家庭用 ゲームソフト等の 流通・卸し・通信 販売	(所有) 直接 100.00%	兼任 4人	管理業務 受託	減資による払戻 配当金の受け取り 資金の借入 資金の返済	857 500 900 900	－ － － －	－ － － －
子会社	株式会社 コーエーテック モウェブ	東京都 千代田区	100	スロット・パチン コの液晶受託開発、 アミューズメント 施設の企画開発・ 運営・管理	(所有) 直接 100.00%	兼任 3人	管理業務 受託	配当金の受け取り	650	－	－

- (注) 1. 当社の受託業務については、市場価格を参考に決定しております。
 2. 取引金額には消費税等は含まず、科目の期末残高には消費税等を含んで表示して
 おります。
 3. 資金の借入は、市場金利等を勘案して利率を決定しております。

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 900円61銭
 2. 1株当たり当期純利益 34円21銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当 事 業 年 度
当期純利益	3,018百万円
普通株主に帰属しない金額	－百万円
普通株式に係る当期純利益	3,018百万円
普通株式の期中平均株式数	88,242千株

Ⅸ. 重要な後発事象に関する注記

該当ありません。