

四半期報告書

(第18期第1四半期)

自 平成28年4月1日

至 平成28年6月30日

アクリーティブ株式会社

表 紙

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	1
2 事業の内容	2

第2 事業の状況

1 事業等のリスク	3
2 経営上の重要な契約等	3
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	3

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

(1) 株式の総数等	5
(2) 新株予約権等の状況	5
(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	5
(4) ライツプランの内容	5
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	5
(6) 大株主の状況	5
(7) 議決権の状況	6

2 役員の状況	6
---------	---

第4 経理の状況

1 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表	8
(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	9
四半期連結損益計算書	9
四半期連結包括利益計算書	10
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	11

2 その他	18
-------	----

第二部 提出会社の保証会社等の情報

[四半期レビュー報告書]

【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10日
【四半期会計期間】	第18期第1四半期（自平成28年4月1日至平成28年6月30日）
【会社名】	アクリーティブ株式会社
【英訳名】	Accretive Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 菅原 猛
【本店の所在の場所】	東京都中央区新川一丁目28番44号
【電話番号】	03-3552-8701
【事務連絡者氏名】	取締役 財務部長 高山 浩
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区新川一丁目28番44号
【電話番号】	03-3552-8701
【事務連絡者氏名】	取締役 財務部長 高山 浩
【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17期 第1四半期連結 累計期間	第18期 第1四半期連結 累計期間	第17期
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	自平成27年4月1日 至平成28年3月31日
営業収益 (千円)	820,631	877,696	3,623,389
経常利益 (千円)	411,622	435,634	1,850,610
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	348,899	393,565	1,729,824
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	354,948	416,917	1,711,085
純資産額 (千円)	5,685,205	7,653,318	7,390,670
総資産額 (千円)	19,736,474	19,066,266	21,460,171
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	8.14	9.18	40.36
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 (%)	28.8	39.6	34.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△169,113	339,189	214,278
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	180,913	74,925	84,315
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△1,574,524	△2,715,093	△1,384,499
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	4,111,441	2,297,744	4,593,310

(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. 営業収益には、消費税等は含んでおりません。

3. 第18期第1四半期連結会計期間より表示方法の変更を行っております。第17期第1四半期連結累計期間及び第17期連結会計年度の主要な経営指標等についても当該表示方法の変更を反映した組替え後の数値を記載しております。この変更により「営業収益」を変更しております。

なお、表示方法の変更の内容については、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載しております。

4. 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

5. 四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成していません。

2 【事業の内容】

当第1四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

主要な関係会社の異動は、次のとおりであります。

（その他）

当第1四半期連結会計期間において、株式会社サンアソートの全株式を譲渡したため、連結範囲の対象から除外しております。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第1四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、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重要な変更はありません。

2【経営上の重要な契約等】

当第1四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】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第1四半期連結累計期間における我が国の経済は、政府主導による金融緩和や経済政策の効果等を背景に、企業収益や雇用情勢に改善の兆しが見られ、緩やかな回復基調が継続いたしました。一方で、英国のEU離脱問題による金融市場の混乱や中国をはじめとする新興国経済の成長鈍化といった懸念すべき事項も多いことから、依然として先行き不透明な状況となっております。

このような環境の下、当社グループはアセットビジネス事業の収益確保に努めるとともに、ソリューション事業の推進に注力し、レジオペレーション業務の受託拡大や外貨決済・両替支援サービスである「G P a y」の拡販に取り組んでまいりました。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間における業績は、債権取扱高50,240百万円（前年同四半期比8.1%増）、営業収益877百万円（前年同四半期比7.0%増）、営業利益448百万円（前年同四半期比8.2%増）、経常利益435百万円（前年同四半期比5.8%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益393百万円（前年同四半期比12.8%増）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

なお、当第1四半期連結会計期間より、その他（保険代理店事業）を行っていた株式会社サンアソートを連結除外しております。

①アセットビジネス事業

主要取引先であるドン・キホーテグループの債権取扱高は増加したものの、医療・介護分野の債権取扱高減少等により、セグメントの営業収益は453百万円（前年同四半期比3.2%減）、営業利益は227百万円（前年同四半期比7.8%減）となりました。

②ソリューション事業

レジオペレーション業務の受託増加により、セグメントの営業収益は427百万円（前年同四半期比27.4%増）、営業利益は332百万円（前年同四半期比30.9%増）となりました。

③その他

該当事項はありません。（前年同四半期の営業収益は23百万円、営業利益は9百万円）

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、有利子負債の返済により、前連結会計年度末に比べ2,295百万円減少し、当第1四半期連結会計期間末における資金残高は2,297百万円となりました。

当第1四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）

営業活動の結果得られた資金は339百万円（前年同四半期は169百万円の使用）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益の計上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）

投資活動の結果得られた資金は74百万円（前年同四半期比58.6%減）となりました。これは主に連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入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）

財務活動の結果使用した資金は2,715百万円（前年同四半期比72.4%増）となりました。これは主に短期借入金の返済及び配当金の支払によるものであります。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第1四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

該当事項はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	73,282,800
計	73,282,800

②【発行済株式】

種類	第1四半期会計期間末 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10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	43,427,500	43,427,500	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株で あります。
計	43,427,500	43,427,500	—	—

(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4月1日～ 平成28年6月30日	—	43,427,500	—	1,224,823	—	2,999

(6)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第1四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7) 【議決権の状況】

当第1四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（平成28年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【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 566,800	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 42,859,400	428,594	—
単元未満株式	普通株式 1,300	—	—
発行済株式総数	43,427,500	—	—
総株主の議決権	—	428,594	—

② 【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（%）
アクリーティブ㈱	東京都中央区新川1-28-44	566,800	—	566,800	1.31
計	—	566,800	—	566,800	1.31

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。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第2項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

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1四半期連結会計期間（平成28年4月1日から平成28年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（平成28年4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UHY東京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28年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,593,310	2,297,744
買取債権	※2 13,569,075	※2 13,546,352
営業貸付金	※3 1,097,149	※3 1,114,738
売掛金	747,120	732,824
その他	498,845	476,939
流動資産合計	20,505,502	18,168,599
固定資産		
有形固定資産	94,086	93,341
無形固定資産		
のれん	237,901	165,916
その他	68,703	66,910
無形固定資産合計	306,604	232,827
投資その他の資産		
その他	553,977	571,496
投資その他の資産合計	※1 553,977	※1 571,496
固定資産合計	954,668	897,666
資産合計	21,460,171	19,066,266
負債の部		
流動負債		
買掛金	509,082	550,542
短期借入金	※4 11,506,000	※4 8,894,000
1年内償還予定の社債	300,000	300,000
未払法人税等	141,876	56,581
預り金	403,673	358,033
賞与引当金	58,015	26,526
その他	421,596	503,800
流動負債合計	13,340,243	10,689,484
固定負債		
長期借入金	400,000	400,000
社債	300,000	300,000
その他	29,257	23,463
固定負債合計	729,257	723,463
負債合計	14,069,501	11,412,947
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,224,823	1,224,823
資本剰余金	293,165	293,165
利益剰余金	5,851,991	6,091,258
自己株式	△73,684	△73,684
株主資本合計	7,296,296	7,535,562
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	24,888	20,597
為替換算調整勘定	3,263	2,696
その他の包括利益累計額合計	28,152	23,294
非支配株主持分	66,221	94,461
純資産合計	7,390,670	7,653,318
負債純資産合計	21,460,171	19,066,266

(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1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)
営業収益		
アセットビジネス事業収益	468,919	453,708
ソリューション事業利益		
ソリューション事業収益	436,804	811,885
ソリューション事業原価	108,126	387,897
ソリューション事業利益	328,677	423,987
その他の事業収益	23,034	—
営業収益合計	820,631	877,696
金融費用	38,118	28,629
販売費及び一般管理費	367,700	400,291
営業利益	414,812	448,775
営業外収益		
受取地代家賃	4,415	4,474
その他	1,450	1,052
営業外収益合計	5,866	5,526
営業外費用		
為替差損	2,458	13,189
社債利息	2,468	1,645
賃貸費用	3,832	3,832
その他	297	0
営業外費用合計	9,057	18,667
経常利益	411,622	435,634
特別利益		
子会社株式売却益	—	95,274
特別利益合計	—	95,274
特別損失		
貸倒引当金繰入額	—	59,706
特別損失合計	—	59,706
税金等調整前四半期純利益	411,622	471,203
法人税、住民税及び事業税	52,385	49,355
法人税等調整額	10,337	5,584
法人税等合計	62,722	54,939
四半期純利益	348,899	416,263
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	22,698
親会社株主に帰属する四半期純利益	348,899	393,565

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)
四半期純利益	348,899	416,263
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,129	△4,290
為替換算調整勘定	3,919	4,945
その他の包括利益合計	6,049	654
四半期包括利益	354,948	416,917
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	354,948	388,707
非支配株主に係る四半期包括利益	—	28,210

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成28年4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利益	411,622	471,203
減価償却費	6,975	10,821
のれん償却額	3,550	2,464
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△2,747	57,225
賞与引当金の増減額(△は減少)	△19,822	△30,146
受取利息及び受取配当金	△991	△665
社債利息	2,468	1,645
子会社株式売却損益(△は益)	—	△95,274
買取債権の増減額(△は増加)	△556,080	△36,344
売上債権の増減額(△は増加)	31,790	14,296
営業貸付金の増減額(△は増加)	84,503	△17,588
長期営業債権の増減額(△は増加)	3,630	2,163
仕入債務の増減額(△は減少)	29,417	41,460
未払金の増減額(△は減少)	57,032	89,930
預り金の増減額(△は減少)	62,586	△18,589
前受収益の増減額(△は減少)	4,583	△415
未払消費税等の増減額(△は減少)	△23,503	8,666
その他	△148,032	△75,515
小計	△53,015	425,336
利息及び配当金の受取額	991	665
法人税等の支払額	△117,089	△86,812
営業活動によるキャッシュ・フロー	△169,113	339,189
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の償還による収入	184,160	—
有形固定資産の取得による支出	△2,988	△4,786
無形固定資産の取得による支出	△183	△6,153
差入保証金の差入による支出	△200	△3,416
差入保証金の回収による収入	126	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	※2 89,282
投資活動によるキャッシュ・フロー	180,913	74,925
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	△1,344,500	△2,560,600
長期借入金の返済による支出	△131,250	—
配当金の支払額	△98,579	△154,298
その他	△194	△194
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,574,524	△2,715,093
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,841	5,412
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△1,559,883	△2,295,565
現金及び現金同等物の期首残高	5,671,324	4,593,310
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 4,111,441	※1 2,297,744

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲の重要な変更)

当第1四半期連結会計期間において、株式会社サンアソートの全株式を譲渡したため、連結範囲の対象から除外しております。

(会計方針の変更)

(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の適用)

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1四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。

なお、当第1四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はありません。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当第1四半期連結会計期間から適用しております。

(表示方法の変更)

従来、ソリューション事業に係る費用の一部について、「販売費及び一般管理費」として表示しておりましたが、当第1四半期連結累計期間より「ソリューション事業原価」として表示する方法に変更しております。

これはレジオペレーション業務等の受託拡大により、ソリューション事業の金額的重要性が高まってきたことから、当社の営業収益をより適正に表示するために、「ソリューション事業原価」として営業収益から控除する方法に変更を行うものです。

また、この変更に伴い、従来は一括して掲記していた「営業収益」を、当第1四半期連結累計期間より事業の種類ごとに独立掲記する方法に変更しております。

これらの表示方法の変更を反映させるため、前第1四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前第1四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書において、「営業収益」として表示していた928,758千円は、「アセットビジネス事業収益」468,919千円、「ソリューション事業収益」436,804千円、「その他の事業収益」23,034千円として、「販売費及び一般管理費」として表示していた475,827千円は、「ソリューション事業原価」108,126千円、「販売費及び一般管理費」367,700千円としてそれぞれ組み替えております。

なお、この変更により「営業収益」は変更前に比べて108,126千円減少しておりますが、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する四半期純利益に与える影響はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
投資その他の資産	10,173千円	67,398千円

※2 買取債権

債権売却によって、オフバランスされている買取債権残高は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
	1,703,349千円	1,112,945千円

※3 営業貸付金

営業貸付金の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
ファクタリング	1,094,828千円	1,114,738千円
ファイナンス	2,321	—
計	1,097,149	1,114,738

※4 当座貸越契約

当社及び連結子会社は、効率的な資金調達のために取引金融機関11行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成28年6月30日)
当座貸越極度額の総額	11,682,500千円	11,540,000千円
借入実行残高	4,006,000	1,394,000
差引額	7,676,500	10,146,000

なお、これらの契約の一部には、連結貸借対照表の純資産の部の金額や連結損益計算書の経常損益等より算出される一定の指標等を基準とする財務制限条項が付加されております。

(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

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)
現金及び預金勘定	4,111,441千円	2,297,744千円
現金及び現金同等物	4,111,441	2,297,744

※2. 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

当第1四半期連結累計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)

株式の売却により連結子会社でなくなった株式会社サンアソートの連結除外時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入との関係は以下のとおりであります。

流動資産	114,571 千円
固定資産	2,073
流動負債	△76,622
固定負債	△5,598
のれん未償却額	69,520
関係会社株式売却益	95,274
子会社株式の売却価額	199,218
連結除外となった子会社の現金及び現金同等物	△109,935
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	89,282

(株主資本等関係)

I 前第1四半期連結累計期間(自平成27年4月1日 至平成27年6月30日)

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	配当の原資
平成27年6月18日 定時株主総会	普通株式	98	2.30	平成27年3月31日	平成27年6月19日	利益剰余金

II 当第1四半期連結累計期間(自平成28年4月1日 至平成28年6月30日)

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	配当の原資
平成28年6月21日 定時株主総会	普通株式	154	3.60	平成28年3月31日	平成28年6月22日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間（自平成27年4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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	アセット ビジネス	ソリュー ション (注) 4	計				
営業収益							
外部顧客への営業収益	468,919	328,677	797,597	23,034	820,631	—	820,631
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	—	7,069	7,069	—	7,069	△7,069	—
計	468,919	335,747	804,666	23,034	827,701	△7,069	820,631
セグメント利益	246,359	253,742	500,101	9,051	509,152	△94,340	414,812

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、株式会社サンアソートにて保険代理店事業を行っております。

2. セグメント利益の調整額△94,340千円は、セグメント間取引消去及び全社費用であります。

3. セグメント利益は、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. 「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載のとおり、前第1四半期連結累計期間について表示方法の変更に伴う組替え後の数値を記載しております。

この結果、「外部顧客への営業収益」が「ソリューション」において108,126千円減少しております。

II 当第1四半期連結累計期間（自平成28年4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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計	調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	アセット ビジネス	ソリュー ション	計				
営業収益							
外部顧客への営業収益	453,708	423,987	877,696	—	877,696	—	877,696
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	—	3,600	3,600	—	3,600	△3,600	—
計	453,708	427,587	881,296	—	881,296	△3,600	877,696
セグメント利益	227,039	332,230	559,269	—	559,269	△110,494	448,775

(注) 1. セグメント利益の調整額△110,494千円は、セグメント間取引消去及び全社費用であります。

2. セグメント利益は、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。

(企業結合等関係)

(事業分離)

1. 事業分離の概要

- (1) 分離先企業の名称
株式会社ドンキホーテホールディングス・リテール・マネジメント
- (2) 分離した事業の内容
株式会社サンアソート(事業内容：損害保険の代理店業務、生命保険の募集)
- (3) 事業分離を行った主な理由
中核事業であるアセットビジネス事業及びソリューション事業へ経営資源の集中を図るためであります。
- (4) 事業分離日
平成28年4月1日
- (5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項
受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

- (1) 移転損益の金額
子会社株式売却益 95,274千円
- (2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	114,571千円
<u>固定資産</u>	<u>2,073千円</u>
<u>資産合計</u>	<u>116,644千円</u>
流動負債	76,622千円
<u>固定負債</u>	<u>5,598千円</u>
<u>負債合計</u>	<u>82,221千円</u>
- (3) 会計処理
株式会社サンアソートの連結上の帳簿価額と売却額との差額を「子会社株式売却益」として特別利益に計上しております。
- (4) 分離した事業が含まれていた報告セグメント
その他（保険代理店事業）
- (5) 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

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。

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)
1株当たり四半期純利益金額	8円14銭	9円18銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(千円)	348,899	393,565
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 四半期純利益金額(千円)	348,899	393,565
普通株式の期中平均株式数(株)	42,860,700	42,860,700
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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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10日

アクリーティブ株式会社

取締役会 御中

UHY東京監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 谷田 修一 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 安河内 明 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」に掲げられているアクリーティブ株式会社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（平成28年4月1日から平成28年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（平成28年4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、アクリーティブ株式会社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1四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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。