

## 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1四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第1四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、晴磐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<br>(2023年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2023年6月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部           |                         |                              |
| 流動資産           |                         |                              |
| 現金及び預金         | 625,430                 | 591,763                      |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 361,658                 | 298,970                      |
| 仕掛品            | 4,300                   | 6,359                        |
| その他            | 23,939                  | 38,103                       |
| 流動資産合計         | 1,015,327               | 935,198                      |
| 固定資産           |                         |                              |
| 有形固定資産         | 60,478                  | 58,859                       |
| 無形固定資産         |                         |                              |
| のれん            | 277,467                 | 267,899                      |
| 顧客関連資産         | 149,600                 | 144,925                      |
| その他            | 62,678                  | 99,277                       |
| 無形固定資産合計       | 489,746                 | 512,101                      |
| 投資その他の資産       | 47,296                  | 47,053                       |
| 固定資産合計         | 597,522                 | 618,014                      |
| 資産合計           | 1,612,849               | 1,553,212                    |
| 負債の部           |                         |                              |
| 流動負債           |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金      | 52,279                  | 41,665                       |
| 1年内返済予定の長期借入金  | ※ 130,030               | ※ 116,701                    |
| 賞与引当金          | 29,784                  | 9,930                        |
| 受注損失引当金        | —                       | 768                          |
| 役員退職慰労引当金      | 5,336                   | —                            |
| その他            | 175,818                 | 196,669                      |
| 流動負債合計         | 393,247                 | 365,734                      |
| 固定負債           |                         |                              |
| 長期借入金          | ※ 208,345               | ※ 183,346                    |
| 役員退職慰労引当金      | 4,958                   | 5,035                        |
| 退職給付に係る負債      | 35,021                  | 35,503                       |
| 繰延税金負債         | 38,984                  | 37,366                       |
| その他            | 1,661                   | 1,541                        |
| 固定負債合計         | 288,970                 | 262,792                      |
| 負債合計           | 682,217                 | 628,527                      |
| 純資産の部          |                         |                              |
| 株主資本           |                         |                              |
| 資本金            | 285,897                 | 290,101                      |
| 資本剰余金          | 265,897                 | 270,101                      |
| 利益剰余金          | 378,837                 | 364,482                      |
| 株主資本合計         | 930,632                 | 924,685                      |
| 純資産合計          | 930,632                 | 924,685                      |
| 負債純資産合計        | 1,612,849               | 1,553,212                    |

## (2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

## 【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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年6月30日) |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高                           | ※ 366,769                                     | ※ 394,727                                     |
| 売上原価                          | 221,385                                       | 238,292                                       |
| 売上総利益                         | 145,384                                       | 156,434                                       |
| 販売費及び一般管理費                    | 156,755                                       | 138,185                                       |
| 営業利益又は営業損失(△)                 | △11,370                                       | 18,249                                        |
| 営業外収益                         |                                               |                                               |
| 受取利息                          | 0                                             | 0                                             |
| 違約金収入                         | —                                             | 1,525                                         |
| 雑収入                           | 0                                             | 0                                             |
| 営業外収益合計                       | 0                                             | 1,526                                         |
| 営業外費用                         |                                               |                                               |
| 支払利息                          | 1,070                                         | 806                                           |
| 特別調査関連費用                      | —                                             | 18,690                                        |
| 営業外費用合計                       | 1,070                                         | 19,497                                        |
| 経常利益又は経常損失(△)                 | △12,440                                       | 278                                           |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △12,440                                       | 278                                           |
| 法人税等                          | 11,007                                        | 14,633                                        |
| 四半期純損失(△)                     | △23,448                                       | △14,355                                       |
| (内訳)                          |                                               |                                               |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△)           | △23,448                                       | △14,355                                       |
| その他の包括利益                      | —                                             | —                                             |
| 四半期包括利益                       | △23,448                                       | △14,355                                       |
| (内訳)                          |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益               | △23,448                                       | △14,355                                       |
| 非支配株主に係る四半期包括利益               | —                                             | —                                             |

## 【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

|         | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)                                                                                                                           |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 税金費用の計算 | 税金費用については、当第1四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。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。 |

(四半期連結貸借対照表関係)

## ※ 財務制限条項

当第1四半期連結会計期間末における借入金残高のうち283,342千円には、経常利益や純資産等に係る財務制限条項が付されております。

(四半期連結損益及び包括利益計算書関係)

## ※ 売上高の季節的変動

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)及び当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

当社グループの売上高は、季節的変動が著しく、第4四半期連結会計期間に売上高が集中する傾向にあります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

|         | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年6月30日) |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 減価償却費   | 10,548千円                                      | 9,794千円                                       |
| のれんの償却額 | 9,459 〃                                       | 9,568 〃                                       |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

## 1. 配当金支払額

該当事項はありません。

## 2. 基準日が当第1四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1四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。

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

## 1. 配当金支払額

該当事項はありません。

## 2. 基準日が当第1四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1四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。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当社グループは、WEB受託開発・ASPサービス事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

当社グループは、WEB受託開発・ASPサービス事業の単一セグメントであり、主要な顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

前第1四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位:千円)

|               |         |
|---------------|---------|
| 受託開発サービス      | 143,679 |
| 月額利用料サービス     | 166,007 |
| AIサービス        | 44,945  |
| SES・その他       | 12,136  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 366,769 |
| 外部顧客への売上高     | 366,769 |

当第1四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

(単位:千円)

|               |         |
|---------------|---------|
| 受託開発サービス      | 167,053 |
| 月額利用料サービス     | 170,148 |
| AIサービス        | 48,378  |
| SES・その他       | 9,146   |
| 顧客との契約から生じる収益 | 394,727 |
| 外部顧客への売上高     | 394,727 |

## (1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純損失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<br>(自 2022年 4 月 1 日<br>至 2022年 6 月 30 日) | 当第 1 四半期連結累計期間<br>(自 2023年 4 月 1 日<br>至 2023年 6 月 30 日) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1 株当たり四半期純損失(△)                                                                   | △11円83銭                                                 | △7円08銭                                                  |
| (算定上の基礎)                                                                          |                                                         |                                                         |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△)(千円)                                                           | △23,448                                                 | △14,355                                                 |
| 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<br>四半期純損失(△)(千円)                                                | △23,448                                                 | △14,355                                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                                                   | 1,982,616                                               | 2,026,620                                               |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり<br>四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結<br>会計年度末から重要な変動があったものの概要 | —                                                       | —                                                       |

(注) 前第 1 四半期連結累計期間及び当第 1 四半期連結累計期間の潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、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。

## (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。