

## 2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2021年10月29日

上場会社名 株式会社IDホールディングス 上場取引所 東  
 コード番号 4709 URL <https://www.idnet-hd.co.jp>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 船越 真樹  
 問合せ先責任者 (役職名) コーポレート戦略部長 (氏名) 中谷 昌義 TEL 03-3262-5177  
 四半期報告書提出予定日 2021年11月5日 配当支払開始予定日 2021年12月6日  
 四半期決算補足説明資料作成の有無： 有  
 四半期決算説明会開催の有無： 有 (機関投資家・アナリスト向け)



(百万円未満切捨て)

### 1. 2022年3月期第2四半期の連結業績（2021年4月1日～2021年9月30日）

#### (1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第2四半期	13,340	—	704	—	741	—	375	—
2021年3月期第2四半期	12,174	△7.6	653	△43.6	704	△39.7	611	△17.3

(注) 包括利益 2022年3月期第2四半期 557百万円 (—%) 2021年3月期第2四半期 779百万円 (25.3%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益	EBITDA		のれん償却前EPS	
	円 銭	円 銭	百万円	%	円 銭	%
2022年3月期第2四半期	21.84	21.77	1,009	—	34.78	—
2021年3月期第2四半期	36.50	36.23	871	△36.2	45.23	△13.1

(注) 1. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間に係る上記の連結経営成績は当該会計基準等を適用した後の数値となっていることから、対前年同四半期増減率については記載していません。

2. 当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割を行っています。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益」、「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」および「のれん償却前EPS」を算定しています。

#### (2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	百万円	百万円	百万円	%	
2022年3月期第2四半期	15,824	9,691	9,691	9,361	61.0	
2021年3月期	16,796	9,408	9,408	9,361	55.7	

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 9,649百万円 2021年3月期 9,361百万円

(注) 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期にかかる各数値については当該会計基準等を適用した後の数値となっています。

### 2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2021年3月期	—	25.00	—	25.00	50.00
2022年3月期	—	20.00	—	—	—
2022年3月期（予想）	—	—	—	20.00	40.00

(注) 1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無： 無

2. 当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割を行っています。そのため、2022年3月期通期（予想）については、株式分割後の配当金の金額を記載しています。これは株式分割前に換算すると、1株当たり60円00銭となり、実質的に10円00銭の増配となります。

3. 2022年3月期の連結業績予想（2021年4月1日～2022年3月31日）

（％表示は、対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	30,000	—	1,900	—	1,950	—	1,020	—	59.32

	EBITDA		のれん償却前EPS	
	百万円	%	円 銭	%
通期	2,597	—	85.27	—

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無： 無

2. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、上記の連結業績予想は当該会計基準等を適用した後の数値となっていることから、対前期増減率については記載していません。

3. 当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割を行っています。当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり当期純利益」および「のれん償却前EPS」を算定しています。

※ 注記事項

（1）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）： 無

（2）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用： 無

（3）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更： 有
- ② ①以外の会計方針の変更： 無
- ③ 会計上の見積りの変更： 無
- ④ 修正再表示： 無

（注）詳細は、[添付資料] P. 13「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（4）四半期連結財務諸表に関する注記事項（会計方針の変更）」をご覧ください。

（4）発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）	2022年3月期2Q	18,066,453株	2021年3月期	18,066,453株
② 期末自己株式数	2022年3月期2Q	871,190株	2021年3月期	925,995株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2022年3月期2Q	17,174,843株	2021年3月期2Q	16,744,227株

（注）当社は、2021年7月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割を行っています。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、期末発行済株式数、期末自己株式数および期中平均株式数を算定しています。

（5）各種経営指標の算式

・ EBITDA： 営業利益＋減価償却費＋のれん償却額

・ のれん償却前EPS： 調整後当期純利益（注）/期中平均株式数

（注）親会社株主に帰属する当期純利益（四半期においては、四半期純利益と読み替える）＋のれん償却額

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

業績予想につきましては、発表日現在において入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、様々な不確定要素が内在しています。実際の業績等は、業況の変化等により、これらの予想数値と異なる場合があります。業績予想の前提となる仮定および業績予想のご利用にあたっての注意事項等については[添付資料] P. 6「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

また、当社は「株式給付信託(BBT)」および「株式給付信託(J-E S O P)」制度を導入しており、当該制度に係る信託財産として、株式会社日本カस्टディ銀行(信託E口)が所有する当社株式については、自己株式に含めています。

(四半期決算補足説明資料および四半期決算説明会内容の入手方法)

当社は、2021年11月17日に機関投資家・アナリスト向け四半期決算説明会を開催する予定です。この説明会で配布する資料は、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....	2
(1) 経営成績に関する説明 .....	2
(2) 財政状態に関する説明 .....	6
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	6
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	7
(1) 四半期連結貸借対照表 .....	7
(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
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	13
(継続企業の前提に関する注記) .....	13
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	13
(会計方針の変更) .....	13
(追加情報) .....	14

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する説明

新型コロナウイルス感染症のワクチン接種の進展により、経済活動の持直しが期待されるものの、世界的な流行の長期化が国内外の景気回復の重しとなり、先行きは依然不透明な状況です。

当社グループが属する情報サービス業界では、テレワークを想定したIT環境の導入・整備が進み、情報資産のクラウド化などのニーズが引き続き旺盛です。また、コロナ禍において一時的に延期や縮小したIT投資案件についても業界全体には再開の動きがある一方で、感染拡大の影響は顧客企業によって大きく異なり、その回復力は業種や状況によって偏りが見られます。

当第2四半期連結累計期間(2021年4月1日～2021年9月30日)における当社グループの業績は、買収した子会社の寄与や、システム運営管理が堅調に推移したため、売上高は133億40百万円となりました。

収益面においては、前期に子会社3社を取得したことによるのれん償却費75百万円の増加や、ニューノーマル適応プロジェクト(注)に係る費用の計上等があったものの、売上の増加にともなう利益の増加があり、営業利益は7億4百万円、経常利益は7億41百万円となりました。また、前期に取得した子会社の事務所移転費用15百万円があり、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億75百万円となりました。EBITDAは、10億9百万円となりました。

なお、第1四半期連結会計期間の期首より収益認識会計基準を適用しています。詳細は、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」をご参照ください。

(注) : 新型コロナウイルスとの共存を見据えた柔軟で効率的な働き方を推進するための社内改革プロジェクトのこと。フリーアドレスオフィス「THE Forest Room」の利用促進、山陰BPOセンターへの本社管理コア業務の一部移管、マーケティング視点でのホームページの全面リニューアル等に取り組んでいます。

当社の事業セグメントは単一セグメントであり、サービスごとの業績を以下のとおり記載しています。

(単位：百万円)

		当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
システム運営管理	売上高	6,053
	売上総利益	1,449
	売上総利益率	24.0%
ソフトウェア開発	売上高	4,988
	売上総利益	1,096
	売上総利益率	22.0%
ITインフラ(注)	売上高	1,221
	売上総利益	292
	売上総利益率	24.0%
サイバーセキュリティ・ コンサルティング・教育	売上高	960
	売上総利益	315
	売上総利益率	32.8%
その他	売上高	116
	売上総利益	2
	売上総利益率	2.6%
合計	売上高	13,340
	売上総利益	3,157
	売上総利益率	23.7%

(注)：第1四半期連結会計期間より、従来のサービス名「システム基盤」を「ITインフラ」に変更しています。

#### ① システム運営管理

医療関連既存顧客における案件の終了があったものの、前期に買収した子会社の寄与や、大手ITベンダーへの営業強化による受注の拡大、運用支援業務およびサポートデスク案件の新規獲得があり、売上高は60億53百万円となりました。

#### ② ソフトウェア開発

公共および金融関連既存顧客における前期大型プロジェクトの完了にともなう反動減があったものの、前期に買収した子会社の寄与や、公共および金融関連既存顧客における取引の拡大、製造関連既存顧客における新規案件の獲得などにより、売上高は49億88百万円となりました。

#### ③ ITインフラ

医療関連顧客における新規案件の獲得があったものの、新型コロナウイルス感染拡大による運輸関連既存顧客におけるシステム投資の縮小や、公共関連既存顧客における人員の削減、案件の収束があり、売上高は12億21百万円となりました。

#### ④ サイバーセキュリティ・コンサルティング・教育

サイバーセキュリティにおける製品販売の増加やオペレーターの増員にくわえ、コンサルティングにおける大型案件の獲得があったものの、収益認識会計基準の適用による3億21百万円のマイナスの影響があり、売上高は9億60百万円となりました。

⑤ その他

製品販売において前期にあった大口受注の反動減にくわえ、収益認識会計基準の適用による70百万円のマイナスの影響により、売上高は1億16百万円となりました。

《経営施策の取組み状況》

近年、情報サービス業界において、RPA・AIなどのデジタル技術を活用した既存ビジネスの変革、いわゆるデジタルトランスフォーメーション(DX)の急速な進展や、システムの「所有」から「利用」への転換、IoT機器の急激な増加、高度化するサイバー攻撃など、ITをとりまく顧客ニーズが多様化し、経営環境が大きく変動しています。当社グループは、このような市場の変化を成長機会ととらえ、さらなる事業拡大に向けて取り組むべく、中期経営計画「Next 50 Episode I 覚醒!(Awakening!)」(2020年3月期~2022年3月期)を策定しました。

この中期経営計画では「未来志向型企業文化の醸成」「デジタルトランスフォーメーション(DX、注1)によるUP-GradeされたBusiness Modelの展開」「ESG(注2)の推進」を3つの基本方針とし、各施策に取り組んでいます。

中期経営計画「Next 50 Episode I 覚醒!(Awakening!)」  
(2020年3月期~2022年3月期)



(注1) : デジタルトランスフォーメーションとは、既存のサービスソリューションに、RPAやAI、IoTなどアドバンスト・テクノロジー(先端技術)を組み合わせることで、既存ビジネスを変革すること。

(注2) : ESGとはEnvironment(環境)、Social(社会)、Governance(企業統治)の頭文字。各分野への適切な対応が企業の長期的成長の原動力となり、持続可能な社会の形成に役立つという考え方。

① 未来志向型企業文化の醸成

当社グループの持続的な成長には、人材の多様性およびイノベーションの創出が欠かせません。多様な人材の採用・育成に取り組むとともに、人材が能力を最大限発揮できるよう、組織・制度・環境を整備しています。また、未来に向けて挑戦する風土の醸成およびイノベーションの創出を進めています。

取組み実績は以下のとおりです。

- ・プロジェクト型組織へと移行し、ソフトウェア開発業務とITインフラ業務の垣根を超えたワンストップなサービス提案を実現するため、株式会社インフォメーション・ディベロップメント(以下、「ID社」)において、SIS第1部~第3部およびITPS部をグローバルイノベーションセンター(GIC)に集約
- ・管理部門のコア業務を地方拠点へ移管し、さらなる業務効率化とリスク分散を推進するため、社内改革「ニューノーマル適応プロジェクト STEP2」を促進
- ・社員のスキルアップや多様な働き方の実現を目指し、副業制度の導入に向けて「とっとりビジネス人材マッチング・活躍サポート」の活用を開始

- ・サブスクリプション型の新たなビジネスモデルの構築を目指し、「サブスク」ビジネスモデル提案制度」を新設
- ・社員の資格取得をサポートするため、自習スペースとしてのサテライトオフィスの活用を開始

## ② デジタルトランスフォーメーション(DX)によるUP-GradeされたBusiness Modelの展開

近年の急激なデジタル化の流れを受けて、顧客企業は新たなテクノロジーの導入・活用を積極的に進めています。当社グループは、長年蓄積してきた顧客システムに関する業務知識やノウハウをもとに、既存のサービスソリューションにアドバンスド・テクノロジー(RPA、AI、クラウド、サイバーセキュリティ、IoT等のデジタル技術や、ITサービスマネジメントやアジャイル等の高度マネジメント手法)を組み合わせることで、顧客ニーズにあった付加価値の高い、UP-Gradeされたサービスモデルを提供します。

こうしたサービスモデルの実現に向けて、この3か年は技術者育成に重点をおき、積極的に教育投資を行なっています。また、従来のサービスをより上流工程へとシフトすることで、人月型ビジネスから成果報酬型ビジネスへ転換を図ります。既存事業の拡大にくわえ、新規領域への積極的な投資を行い、競争優位性を高め、収益性向上を図ります。

取組み実績は以下のとおりです。

- ・開発期間の短縮とシステム構築プロセスの最適化を目指し、ローコード/超高速開発ツール「WebPerformer」を活用したシステム開発を開始(ID社)
- ・顧客の運用負荷低減や高度セキュリティ対策を実現するため、「ID-Cross マネージドセキュリティサービス」の提供を開始(ID社)
- ・クラウド技術者育成プログラム「ID-Cross クラウドトレーニングAWS編」の提供を開始し、クラウド技術者育成事業に進出(ID社)
- ・リモートワークの普及による顧客の働き方の多様化に対応するため、顧客のPC運用管理業務を代行する「ID-Cross PC管理サービス」の提供を開始(ID社)
- ・現状のセキュリティ対策の可視化・定量化サービス提供をおこなうSecurityScorecard社と協業を開始し、顧客のセキュリティ支援を強化(ID社)
- ・遠隔作業支援システムIDEye(アイディアイ)の機能を拡充するとともに、海外での利用に対応するなど、顧客の利便性向上を実現(ID社)

## ③ ESGの推進

当社は情報サービスの提供を通じて社会課題の解決に積極的に取り組むとともに、持続的な成長および社会価値の創造を目指します。ESG推進部を立ち上げ、環境、社会、ガバナンスの各分野での取組みを強化することで、顧客、株主、従業員などすべてのステークホルダーとともに成長・発展していけるよう努めています。

取組み実績は以下のとおりです。

- ・東京オリンピック競技種目であるセーリング日本代表選手の強化支援等を目的とし、日本セーリング連盟「日の丸セーラーズ」に協賛
- ・環境に配慮した経済活動を継続的に実現するため、環境マネジメントシステムISO14001の取得に向けた取組みを推進
- ・サステナビリティに関する課題への取組みをよりいっそう加速させるため、「サステナビリティ委員会」を新設
- ・新型コロナウイルス感染拡大による献血協力者の減少を受け、昨年に引き続き「IDグループ献血DAY」を開催
- ・女性活躍推進の点を評価され「SDGs 日本を代表する500社」として週刊東洋経済に掲載
- ・新型コロナウイルス感染拡大により活動が制限されている演奏家を支援するため、七夕コンサートを開催
- ・中国河南省で発生した洪水被害に対し、艾迪系統開発(武漢)有限公司が、医療物資と緊急支援物資を寄付
- ・事業活動が環境に及ぼす影響の再認識と的確な情報開示の拡充を目指し、TCFDコンソーシアムに参画



## (2) 財政状態に関する説明

### ①財政状態の変動状況

#### (資産の部)

当第2四半期連結会計期間末の資産の部は、投資有価証券は2億69百万円増加しましたが、現金及び預金の減少4億28百万円、売上債権及び契約資産の減少4億19百万円および未収入金の減少2億83百万円などにより、前連結会計年度末に比べ9億71百万円減少し158億24百万円となりました。

#### (負債の部)

当第2四半期連結会計期間末の負債の部は、有利子負債の減少10億49百万円および賞与引当金の減少1億12百万円などにより、前連結会計年度末に比べ12億55百万円減少し61億32百万円となりました。

#### (純資産の部)

当第2四半期連結会計期間末の純資産の部は、期末配当金支払いにより2億91百万円減少しましたが、親会社株主に帰属する四半期純利益による増加3億75百万円およびその他有価証券評価差額金の増加1億69百万円などにより、前連結会計年度末に比べ2億83百万円増加し96億91百万円となりました。

### ②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前年同四半期連結会計期間末に比べ2億46百万円増加し、42億50百万円（前年同期比6.1%増）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9億67百万円（前年同期は12億45百万円の資金減）となりました。

これはおもに、税金等調整前四半期純利益7億30百万円、減価償却費およびのれん償却額3億5百万円などによるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は58百万円（前年同期は34百万円の資金増）となりました。

これはおもに、有形固定資産の取得による支出44百万円および投資有価証券の取得による支出25百万円などによるものです。

#### (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13億33百万円（前年同期は8億54百万円の資金増）となりました。

これはおもに、短期借入金の純減少額6億60百万円、長期借入金の返済による支出3億72百万円および配当金の支払額2億97百万円（非支配株主への配当金の支払額を含む）などによるものです。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年5月7日に公表しました通期の業績予想に変更はありません。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	5,016,411	4,588,180
受取手形及び売掛金	4,823,774	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	4,404,718
仕掛品	47,227	17,805
未収入金	389,611	105,711
その他	250,064	390,734
貸倒引当金	△40,068	△40,068
流動資産合計	10,487,021	9,467,082
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	1,437,746	1,404,855
無形固定資産		
のれん	2,193,073	1,970,838
ソフトウェア	114,106	110,694
その他	823	2,407
無形固定資産合計	2,308,003	2,083,940
投資その他の資産		
投資有価証券	1,441,241	1,710,988
繰延税金資産	542,039	569,439
差入保証金	301,655	305,651
その他	286,159	289,912
貸倒引当金	△7,500	△7,500
投資その他の資産合計	2,563,596	2,868,492
固定資産合計	6,309,345	6,357,289
資産合計	16,796,366	15,824,372

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	904,237	923,267
短期借入金	2,520,000	1,860,000
1年内償還予定の社債	—	13,000
1年内返済予定の長期借入金	493,733	237,933
未払法人税等	324,581	413,154
賞与引当金	795,940	683,612
役員賞与引当金	18,272	11,626
その他	1,179,380	975,433
流動負債合計	6,236,145	5,118,027
固定負債		
社債	26,000	—
長期借入金	408,033	291,566
繰延税金負債	228,840	301,538
役員退職慰労引当金	125,502	38,802
退職給付に係る負債	142,915	148,678
その他	220,901	233,833
固定負債合計	1,152,193	1,014,419
負債合計	7,388,338	6,132,446
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	592,344	592,344
資本剰余金	734,925	733,615
利益剰余金	7,680,821	7,776,544
自己株式	△313,516	△296,745
株主資本合計	8,694,574	8,805,758
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	543,118	712,144
為替換算調整勘定	120,224	126,183
退職給付に係る調整累計額	3,520	5,058
その他の包括利益累計額合計	666,863	843,386
新株予約権	6,746	—
非支配株主持分	39,843	42,780
純資産合計	9,408,028	9,691,925
負債純資産合計	16,796,366	15,824,372

## (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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
売上高	12,174,198	13,340,714
売上原価	9,231,905	10,183,129
売上総利益	2,942,292	3,157,584
販売費及び一般管理費	2,289,154	2,452,863
営業利益	653,137	704,721
営業外収益		
受取利息	1,395	1,254
受取配当金	19,071	19,302
助成金収入	30,450	7,448
その他	35,926	39,093
営業外収益合計	86,843	67,097
営業外費用		
支払利息	7,793	10,328
コミットメントライン手数料	16,351	17,004
為替差損	9,525	—
その他	1,849	3,182
営業外費用合計	35,520	30,514
経常利益	704,461	741,303
特別利益		
固定資産売却益	1,356	1,015
投資有価証券売却益	308,660	—
新株予約権戻入益	—	4,036
特別利益合計	310,016	5,051
特別損失		
固定資産売却損	—	0
固定資産除却損	59	373
事務所移転費用	—	15,269
特別損失合計	59	15,643
税金等調整前四半期純利益	1,014,417	730,711
法人税、住民税及び事業税	279,938	387,032
法人税等調整額	117,030	△37,689
法人税等合計	396,968	349,342
四半期純利益	617,449	381,369
非支配株主に帰属する四半期純利益	6,296	6,264
親会社株主に帰属する四半期純利益	611,152	375,105

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益	617,449	381,369
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	163,091	169,025
為替換算調整勘定	△2,576	5,959
退職給付に係る調整額	1,512	1,537
その他の包括利益合計	162,027	176,523
四半期包括利益	779,476	557,892
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	773,179	551,628
非支配株主に係る四半期包括利益	6,296	6,264

## (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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	1,014,417	730,711
減価償却費	71,823	82,847
のれん償却額	146,238	222,234
新株予約権戻入益	—	△4,036
固定資産除却損	59	373
固定資産売却損益(△は益)	△1,356	△1,015
事務所移転費用	—	15,269
投資有価証券売却損益(△は益)	△308,660	—
賞与引当金の増減額(△は減少)	△481,489	△112,340
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	△32,863	△26,645
退職給付に係る資産・負債の増減額	△1,077	8,114
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	2,168	△86,700
受取利息及び受取配当金	△20,466	△20,556
支払利息	7,793	10,328
為替差損益(△は益)	△6	△11
売上債権の増減額(△は増加)	529,119	—
売上債権及び契約資産の増減額(△は増加)	—	426,624
棚卸資産の増減額(△は増加)	△41,459	28,323
仕入債務の増減額(△は減少)	△201,987	△66,768
未払金の増減額(△は減少)	△365,423	△51,341
未払費用の増減額(△は減少)	△52,033	△46,515
未払消費税等の増減額(△は減少)	△1,183,422	△83,952
その他の流動資産の増減額(△は増加)	544,898	214,759
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△18,237	△23,192
その他の固定資産の増減額(△は増加)	△868	1,266
その他の固定負債の増減額(△は減少)	2,271	15,115
その他	△3,463	24,566
小計	△394,024	1,257,458
利息及び配当金の受取額	21,742	20,535
利息の支払額	△7,793	△10,328
事務所移転費用の支払額	—	△15,269
法人税等の支払額	△865,879	△284,494
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,245,955	967,901
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	—	△13,200
定期預金の払戻による収入	118,837	13,200
有形固定資産の取得による支出	△55,037	△44,015
有形固定資産の売却による収入	1,356	27,915
無形固定資産の取得による支出	△16,304	△20,131
投資有価証券の取得による支出	△22,311	△25,018
投資有価証券の売却による収入	311,160	20
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△303,886	—
その他	1,058	2,298
投資活動によるキャッシュ・フロー	34,873	△58,931

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
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)	1,393,332	△660,000
長期借入金の返済による支出	△255,312	△372,266
社債の償還による支出	△3,000	△13,000
自己株式の取得による支出	△436	△1,928
自己株式の売却による収入	14,238	14,679
配当金の支払額	△286,848	△294,317
非支配株主への配当金の支払額	△3,008	△3,328
その他	△4,081	△3,215
財務活動によるキャッシュ・フロー	854,884	△1,333,376
現金及び現金同等物に係る換算差額	△6,404	3,958
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△362,602	△420,447
現金及び現金同等物の期首残高	4,367,141	4,671,217
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,004,539	4,250,770

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(「収益認識に関する会計基準」等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しています。

この適用により、一部のソフトウェア開発等に係る収益について、従来は検収時に収益を認識する方法によっていましたが、履行義務を充足するにつれて顧客が便益を享受する場合、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しています。

また、サイバーセキュリティ等一部の製品販売における収益について、従来は、顧客から受け取る対価の総額で収益を認識していましたが、顧客への財またはサービスの提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る対価の総額から仕入先等に支払う額を控除した純額で収益を認識しています。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書き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より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しています。

ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減しています。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は437,709千円減少し、売上原価は420,316千円減少し、売上総利益、営業利益、経常利益および税金等調整前四半期純利益はそれぞれ17,393千円減少し、法人税等調整額が5,809千円減少した結果、四半期純利益は11,583千円減少しています。また、利益剰余金の当期首残高は12,466千円増加しています。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において流動資産に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示しています。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っていません。

(「時価の算定に関する会計基準」等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項および「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしています。なお、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)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社グループでは、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、四半期連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しています。

新型コロナウイルス感染症の収束時期など正確に予測することは、困難な状況となっておりますが、当第2四半期連結累計期間における新型コロナウイルス感染症の感染拡大による当社グループ事業への影響は限定的であったため、将来においても影響は限定的であると仮定し、会計上の見積りを行っています。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による経済環境に変化が生じた場合は、当社グループの財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社グループの取締役および執行役員（以下、「取締役等」といいます。）を対象にした業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT）」を、株価および業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、当社グループの従業員を対象にした業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（J-E SOP）」を導入しています。

(1) 取引の概要

役員向け株式給付信託については、2015年4月30日開催の取締役会において役員報酬として決議され、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、当社グループの取締役等に対して、当社グループが定める役員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度です。なお、当社グループの取締役等が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

また、株式給付信託（J-E SOP）については、予め当社グループが定めた株式給付規程に基づき、当社グループの従業員が一定の条件を満たした場合に当該従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社グループは、従業員の勤続年数や昇格に応じてポイントを付与し、従業員に付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

(2) 信託が保有する自社の株式に関する事項

当第2四半期連結会計期間末において、株式給付信託（BBT）および株式給付信託（J-E SOP）が保有する当社株式は、四半期連結貸借対照表の純資産の部に自己株式として表示し、帳簿価額は前連結会計年度135,344千円、当第2四半期連結会計期間133,635千円、株式数は前連結会計年度246,990株、当第2四半期連結会計期間366,546株です。

なお、当社は2021年7月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割を行っています。株式分割を考慮した株式数は前連結会計年度370,485株です。