

【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】 近畿財務局長

【提出日】 平成27年6月12日

【四半期会計期間】 第47期第2四半期(自 平成27年2月1日 至 平成27年4月30日)

【会社名】 株式会社ソフトウェア・サービス

【英訳名】 Software Service, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 宮崎 勝

【本店の所在の場所】 大阪市淀川区西宮原二丁目6番1号

【電話番号】 06(6350)7222(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長 伊藤 純一郎

【最寄りの連絡場所】 大阪市淀川区西宮原二丁目6番1号

【電話番号】 06(6350)7222(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長 伊藤 純一郎

【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46期 第2四半期累計期間	第47期 第2四半期累計期間	第46期
会計期間		自 平成25年11月1日 至 平成26年4月30日	自 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日	自 平成25年11月1日 至 平成26年10月31日
売上高	(千円)	8,766,297	6,044,389	13,880,728
経常利益	(千円)	2,825,116	1,139,433	3,209,968
四半期(当期)純利益	(千円)	1,742,269	810,788	2,008,190
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	847,400	847,400	847,400
発行済株式総数	(千株)	5,488	5,488	5,488
純資産額	(千円)	11,202,344	12,202,557	11,473,843
総資産額	(千円)	14,352,188	14,930,997	14,561,829
1株当たり四半期 (当期)純利益金額	(円)	331.81	152.26	383.02
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
1株当たり配当額	(円)			90.00
自己資本比率	(%)	78.1	81.7	78.8
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	3,664,985	243,444	3,947,793
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	643,763	122,979	2,237,549
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	483,452	477,305	485,669
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	4,667,052	3,003,179	3,353,858

回次		第46期 第2四半期会計期間	第47期 第2四半期会計期間
会計期間		自 平成26年2月1日 至 平成26年4月30日	自 平成27年2月1日 至 平成27年4月30日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	198.60	63.99

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため、記載しておりません。
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. 第46期の1株当たり配当額は、普通配当60円の他に「本社ビル新築移転記念配当」30円が含まれております。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、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2四半期会計期間において、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】

(1) 業績の概要

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、政府の金融政策や経済対策への期待感から景気は回復基調にあるものの、消費税増税に伴う影響への懸念など、企業を取り巻く環境は依然として不透明な状況で推移しております。

医療業界におきましては、高齢化により国民医療費が増大傾向にあり、病院・病床機能の分化、地域連携の強化や在宅医療の充実等を通じて、医療機関は効率的で質の高い医療の提供を求められています。

当社は、医療の効率化や品質向上、地域連携に不可欠な統合系医療情報システムである電子カルテシステムの開発・販売を中心に事業を展開し、受注を獲得してまいりました。

また、当社の強みである営業強化・製品拡充に繋がる既存顧客とのコミュニケーションの一環として、既存顧客を対象に研修、勉強会等を開催しております。平成26年11月には5回目となるクリティカル・パスの推進を目的とする「フレキシブルパス勉強会」を開催しました。

医療業界のシステム投資意欲は回復傾向にありますが、市場における有力企業数社の競争は激しさを増しております。その結果、売上高は6,044百万円（前年同期比31.0%減）、利益面におきましては営業利益1,112百万円（同60.4%減）、経常利益1,139百万円（同59.7%減）、四半期純利益810百万円（同53.5%減）となりました。

なお、セグメントの業績につきましては、当社は、医療情報システム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。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当第2四半期会計期間末の総資産につきましては、前事業年度末と比較して369百万円増加し、14,930百万円となりました。主な要因は、現金及び預金350百万円の減少、流動資産「その他」に含まれる繰延税金資産245百万円の減少、投資有価証券73百万円の減少、売上債権207百万円の増加及びたな卸資産825百万円の増加によるものであります。

(負債)

当第2四半期会計期間末の負債につきましては、前事業年度末と比較して359百万円減少し、2,728百万円となりました。主な要因は、仕入債務604百万円の増加、前受金782百万円の増加、未払法人税等1,073百万円の減少、流動負債「その他」に含まれる未払消費税等272百万円の減少及び未払金360百万円の減少によるものであります。

(純資産)

当第2四半期会計期間末の純資産につきましては、前事業年度末と比較して728百万円増加し、12,202百万円となりました。主な要因は、四半期純利益810百万円、自己株式処分差益235百万円、自己株式の減少142百万円及び第46期利益剰余金の配当金471百万円によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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、前事業年度末に比べ350百万円減少し、3,003百万円となりました。

なお、減少額には合併に伴う現金及び現金同等物の増加額を含んでおります。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は、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）

営業活動の結果使用した資金は、243百万円（前年同四半期は3,664百万円の収入）となりました。これは主に、税引前四半期純利益1,208百万円、売上債権増加額162百万円、たな卸資産の増加額825百万円、仕入債務増加額599百万円、前受金増加額666百万円、その他の流動負債の減少額466百万円、法人税等の支払額1,156百万円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）

投資活動の結果使用した資金は、122百万円（前年同四半期は643百万円の支出）となりました。これは、投資有価証券の償還による収入100百万円、有形固定資産の取得による支出121百万円及び有価証券の取得による支出100百万円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、477百万円（前年同四半期は483百万円の支出）となりました。これは、自己株式の取得額8百万円及び配当金の支払額468百万円によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は200百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社の研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(6) 主要な設備

当第2四半期累計期間において、主要な設備の著しい変動及び主要な設備の前事業年度末における計画に著しい変更はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	21,952,000
計	21,952,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (平成27年4月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成27年6月12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	5,488,000	5,488,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	5,488,000	5,488,000		

(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27年2月1日～ 平成27年4月30日		5,488,000		847,400		1,010,800

(6) 【大株主の状況】

平成27年4月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合(%)
宮崎 勝	京都府京都市北区	2,400,000	43.73
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券 株式会社)	133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB,UK (東京都港区六本木6丁目10番1号 六本木 ヒルズ森タワー)	391,800	7.14
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	234,291	4.27
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505224 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都中央区月島4丁目16-13)	200,000	3.64
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE- HCR00 (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	181,900	3.31
津野 紀代志	大阪府吹田市	120,000	2.19
THE CHASE MANHATTAN BANK 385036 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	360 N. CRESCENT DRIVE BEVERLY HILLS, CA 90210 U.S.A (東京都中央区月島4丁目16-13)	108,400	1.98
牧岡 典雄	大阪府大阪市天王寺区	91,142	1.66
RBC IST 15 PCT NON LENDING ACCOUNT - CLIENT ACCOUNT (常任代理人 シティバンク銀行株式会社)	7TH FLOOR, 155 WELLINGTON STREET WEST TORONTO, ONTARIO, CANADA, M5V 3L3 (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	86,300	1.57
上野 千恵美	大阪府大阪市北区	79,700	1.45
計		3,893,533	70.95

(注) 上記のほか、自己株式が163,404株あります。(発行済株式数に対する所有株式数の割合2.98%)

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成27年4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)	普通株式 163,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,323,500	53,235	
単元未満株式	普通株式 1,100		
発行済株式総数	5,488,000		
総株主の議決権		53,235	

【自己株式等】

平成27年4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(%)
株式会社 ソフトウェア・サービス	大阪市淀川区西宮原 二丁目6番1号	163,400		163,400	2.98
計		163,400		163,400	2.98

- (注) 1.平成26年11月1日付けの株式会社オー・エム・シーとの合併において、自己株式91,142株を割当て交付しております。
2.買取請求により2,000株の自己株式を取得し、単元未満株式の買取により45株の自己株式を取得していません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間末までにおいて、役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第63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、当第2四半期会計期間(平成27年2月1日から平成27年4月30日まで)及び当第2四半期累計期間(平成26年11月1日から平成27年4月30日まで)に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

3. 四半期連結財務諸表について

当社では、子会社(1社)の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいため、「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)第5条第2項により、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年10月31日)	当第2四半期会計期間 (平成27年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,453,858	3,103,179
売掛金	994,274	1,201,431
有価証券	2,000,000	2,100,006
商品	439,977	1,169,008
仕掛品	271,128	367,939
その他	365,722	108,311
貸倒引当金	981	1,186
流動資産合計	7,523,979	8,048,691
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	3,652,218	3,724,031
構築物（純額）	109,534	118,227
工具、器具及び備品（純額）	397,339	349,823
土地	2,420,210	2,420,910
建設仮勘定	113,986	-
有形固定資産合計	6,693,290	6,612,992
無形固定資産		
	1,005	1,792
投資その他の資産		
投資有価証券	194,447	120,840
関係会社株式	20,000	20,000
その他	129,106	126,680
投資その他の資産合計	343,554	267,521
固定資産合計	7,037,850	6,882,306
資産合計	14,561,829	14,930,997
負債の部		
流動負債		
買掛金	627,564	1,232,473
未払法人税等	1,177,621	104,615
前受金	124,901	907,698
その他	1,157,898	483,654
流動負債合計	3,087,986	2,728,440
負債合計	3,087,986	2,728,440
純資産の部		
株主資本		
資本金	847,400	847,400
資本剰余金	1,010,800	1,246,252
利益剰余金	9,994,197	10,333,791
自己株式	417,041	275,021
株主資本合計	11,435,356	12,152,422
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	38,487	50,134
評価・換算差額等合計	38,487	50,134
純資産合計	11,473,843	12,202,557
負債純資産合計	14,561,829	14,930,997

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成25年11月1日 至平成26年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成26年11月1日 至平成27年4月30日)
売上高	8,766,297	6,044,389
売上原価	5,484,425	4,268,443
売上総利益	3,281,871	1,775,946
販売費及び一般管理費	472,659	663,520
営業利益	2,809,212	1,112,426
営業外収益		
受取利息	319	4,341
受取配当金	-	1,158
受取事務手数料	5,643	4,871
投資有価証券評価益	8,980	-
投資有価証券償還益	-	11,230
その他	1,306	6,017
営業外収益合計	16,249	27,619
営業外費用		
その他	345	611
営業外費用合計	345	611
経常利益	2,825,116	1,139,433
特別利益		
負ののれん発生益	-	108,165
特別利益合計	-	108,165
特別損失		
固定資産除却損	22	39,205
特別損失合計	22	39,205
税引前四半期純利益	2,825,093	1,208,394
法人税、住民税及び事業税	1,144,515	93,290
法人税等調整額	61,691	304,314
法人税等合計	1,082,823	397,605
四半期純利益	1,742,269	810,788

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

	(単位：千円)	
	前第2四半期累計期間 (自平成25年11月1日 至平成26年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成26年11月1日 至平成27年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	2,825,093	1,208,394
減価償却費	45,351	205,811
負ののれん発生益	-	108,165
貸倒引当金の増減額(は減少)	227	204
受取利息及び受取配当金	319	5,500
投資有価証券償還損益(は益)	-	11,230
投資有価証券評価損益(は益)	8,980	-
固定資産除却損	22	39,205
売上債権の増減額(は増加)	238,785	162,893
たな卸資産の増減額(は増加)	201,929	825,842
仕入債務の増減額(は減少)	306,403	599,090
未払消費税等の増減額(は減少)	202,498	273,380
前受金の増減額(は減少)	22,306	666,460
その他の流動負債の増減額(は減少)	16,168	466,323
その他	93,018	11,706
小計	3,865,100	877,538
利息及び配当金の受取額	247	5,550
法人税等の還付額	-	30,115
法人税等の支払額	200,362	1,156,648
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,664,985	243,444
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	-	100,006
有形固定資産の取得による支出	43,763	121,991
定期預金の預入による支出	600,000	100,000
定期預金の払戻による収入	-	100,000
投資有価証券の取得による支出	-	980
投資有価証券の償還による収入	-	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	643,763	122,979
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	168,580	8,513
配当金の支払額	314,872	468,791
財務活動によるキャッシュ・フロー	483,452	477,305
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,537,769	843,729
現金及び現金同等物の期首残高	2,129,283	3,353,858
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	493,050
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,667,052	3,003,179

【注記事項】

(追加情報)

(法人税等の税率の変更等による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.6%から平成27年11月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.0%に、平成28年11月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.2%となります。なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(四半期貸借対照表関係)

前事業年度(平成26年10月31日)

有形固定資産に係る国庫補助金の受入れによる圧縮記帳累計額は、建物9,806千円であります。

当第2四半期会計期間(平成27年4月30日)

有形固定資産に係る国庫補助金の受入れによる圧縮記帳累計額は、建物9,806千円であります。

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自平成25年11月1日 至平成26年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成26年11月1日 至平成27年4月30日)
業務委託費	22,279千円	33,900千円
役員報酬	34,810	39,780
従業員給与	168,712	205,390
旅費交通費	42,019	44,483
減価償却費	6,447	22,806
租税公課	59,742	82,479

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期累計期間 (自平成25年11月1日 至平成26年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成26年11月1日 至平成27年4月30日)
現金及び預金勘定	5,267,052千円	3,103,179千円
預入期間が3ヶ月を 超える定期預金	600,000	100,000
現金及び現金同等物の 四半期末残高	4,667,052	3,003,179

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 平成25年11月1日 至 平成26年4月30日)

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成26年1月24日 定時株主総会	普通株式	317,208	60	平成25年10月31日	平成26年1月27日	利益剰余金

(2) 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(3) 株主資本の著しい変動に関する事項

当社は、平成25年12月19日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条第1項の規定に基づき自己株式168,520千円を取得し、また単元未満株式の買取により、自己株式59千円を取得しております。

この結果、当第2四半期会計期間末において、自己株式は417,041千円となっております。

当第2四半期累計期間(自 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日)

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	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1月23日 定時株主総会	普通株式	471,194	90	平成26年10月31日	平成27年1月26日	利益剰余金

(2) 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(3) 株主資本の著しい変動に関する事項

当社は平成26年11月1日付けの株式会社オー・エム・シーとの合併において、自己株式150,533千円を割当て交付しております。また、買取請求により自己株式8,300千円を取得し、単元未満株式の買取により自己株式213千円を取得しております。

この結果、当第2四半期会計期間末において、自己株式は275,021千円となっております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

当社は、平成26年9月24日に株式会社オー・エム・シー(以下、「オー・エム・シー」という。)との間で当社を吸収合併存続会社、オー・エム・シーを吸収合併消滅会社とする合併契約を締結し、会社法第796条第3項に基づく簡易合併の手続により平成26年9月24日開催の取締役会の承認を経て、合併期日である平成26年11月1日に合併いたしました。

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 オー・エム・シー

事業の内容 医療機関及び介護施設向けコンピュータシステムの設計・開発及び販売

企業結合を行った主な理由

当社及びオー・エム・シーは、ともに医療情報システム業界に属しておりますが、医療機関を取り巻く経営環境は、非常に変化に富んできており、医事会計システム、オーダリングシステム、電子カルテシステムといった医療機関の基幹となるシステムは医療機関の事業環境の変化にあわせ、迅速に対応することが必要となってきました。特に、医事会計システムは2年に1回の診療報酬改定が確実に見込まれ、改定日以降は全ユーザーが改定内容を正確に反映した診療報酬を計算することが必須であるため、短期間に高度で専門的な知識が要求されます。

オー・エム・シーは、長年、医療情報システム業界に属しており、専門知識やノウハウを有しており、同社の持つ当業界における高度な専門知識やノウハウと、統合系医療情報システムを独自に開発している当社の専門知識やノウハウを融合させることにより、より一層、ユーザーのニーズに即した、専門的で、高品質な製品・サービスの提供に努めることが可能になり、大きなシナジー効果をあげることが期待できると考えております。

本合併により両社が持つ経営資源を統合するとともに、それぞれの企業が有する強みを融合し、ノウハウを共有することにより、より多くの病院に医療情報システムを販売していくために、合併を決定いたしました。

企業結合日

平成26年11月1日

企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とし、オー・エム・シーを吸収合併消滅会社とする吸収合併とします。

結合後企業の名称

株式会社ソフトウェア・サービス

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

吸収合併存続会社である当社の株主が、合併後企業の議決権比率のうち最も大きい割合を占めることから、企業結合の会計上は当社を取得企業、オー・エム・シーを被取得企業と決定しております。

(2) 四半期累計期間に係る四半期損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

平成26年11月1日から平成27年4月30日まで

(3) 被取得企業の取得原価

取得の対価	当社普通株式	385百万円
取得原価		385百万円

(4) 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

	当社 (吸収合併存続会社)	オー・エム・シー (吸収合併消滅会社)
合併比率	普通株式 1	普通株式 17.87116

株式の種類別の交換比率

オー・エム・シーの普通株式1株に対して、当社の普通株式17.87116株を割当て交付いたします。ただし、オー・エム・シーが保有する自己株式14,900株については、本合併による株式の割当ては行いません。

なお、当社は当社が保有する自己株式(普通株式)を当該合併による株式の割当てに全株充当し、新株式の発行は行いません。

株式交換比率の算定方法

合併対価の算定にあたっては、オー・エム・シーから承継する事業の現状及び将来の見通し等を勘案して、当事者間で協議した結果、承継する事業の将来価値は考慮せず、算定時におけるオー・エム・シーの資産及び負債の時価評価額をもとに算定することで合意に至ったため、ディスカунテッド・キャッシュ・フロー（DCF）法や類似会社比較法等の方法は採用せず、時価純資産法による算定結果に基づき決定いたしました。

具体的には、本合併によりオー・エム・シーの株主に対して割り当てる株式数は、オー・エム・シーの本決算である平成26年9月期の確定決算書をもとに同社の時価純資産額を算定し、当該評価額を平成26年7月1日から9月末日までの当社の平均株価で除して算定しております。

なお、オー・エム・シーは、有利子負債を有しておらず、保有する主な資産の内容も現金預金が大部分を占めているほか、売掛金及び前払費用等であり、同社の財務内容に複雑性はなく、含み損益のある重要な資産は保有していません。また、当社はオー・エム・シーと同じ医療情報システムの販売・保守業界に属しており業界に精通しております。そのため、第三者算定機関による評価を行わずとも、自社による事業内容及び財務内容等の調査によって、同社の時価純資産額を見誤るリスク等は十分に低減可能と判断できるため、第三者算定機関による算定は行っておりませんが、当社として慎重に消滅会社の事業内容及び財務内容等を精査するとともに、顧問税理士等の専門家の助言を受け、先方と真摯に交渉・協議した上で、本合併にかかる割当の内容を決定いたしました。

また、割当て株式数の算定における当社株価の算定においては、本件合併に係る基本合意及び当社平成26年第2四半期決算短信の発表などの重要な開示後の期間における市場株価の変動を平均的に考慮する観点から、東京証券取引所JASDAQにおける、平成26年7月1日から9月末日までの3ヶ月間の株価終値の単純平均を採用いたしました。

なお、当社及びオー・エム・シーは、本合併に係る合併比率の公正性を担保するため、近藤会計事務所から会計及び税務上の対応について助言を受けるとともに、大阪梅田法律事務所より法的な観点から本合併の適切な手続き及び対応等について助言を受けております。当社とこれらの専門家との間には顧問契約関係がありますが、その他に重要な利害関係はありません。

合併比率の決定にあたっては、当社及びオー・エム・シーは、第三者算定機関からフェアネス・オピニオンを取得しておりませんが、これら専門家の助言を受けるとともに、当社及びオー・エム・シーの経理・総務部門の担当者・責任者が協力して、慎重にオー・エム・シーの事業内容及び財務内容等を精査し、その結果を各社検討の上、当事者間で真摯に交渉・協議して、上記に記載の合併比率により本合併を行う旨、合意いたしました。

交付した株式数

本合併により交付する当社保有の自己株式数（普通株式数）は91,142株であります。

(5) 負ののれん発生益の金額及び発生原因

負ののれん発生益の金額 108百万円

発生原因

受け入れた資産及び引き受けた負債の純額が被取得企業の取得原価を上回ったことによる。

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	621 百万円
固定資産	17
資産合計	639
流動負債	145
負債合計	145

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 平成25年11月1日 至 平成26年4月30日)

当社は、医療情報システム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。

当第2四半期累計期間(自 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日)

当社は、医療情報システム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。

(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。

項目	前第2四半期累計期間 (自 平成25年11月1日 至 平成26年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日)
1株当たり四半期純利益金額	331円81銭	152円26銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	1,742,269	810,788
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	1,742,269	810,788
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,250	5,325

(注) 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27年6月9日

株式会社ソフトウェア・サービス
取締役会御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石黒 訓 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 目細 実 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」に掲げられている株式会社ソフトウェア・サービスの平成26年11月1日から平成27年10月31日までの第47期事業年度の第2四半期会計期間(平成27年2月1日から平成27年4月30日まで)及び第2四半期累計期間(平成26年11月1日から平成27年4月30日まで)に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ソフトウェア・サービスの平成27年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。