

【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】 2021年11月11日

【四半期会計期間】 第63期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社アイティフォー

【英訳名】 ITFOR Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 佐藤 恒徳

【本店の所在の場所】 東京都千代田区一番町21番地

【電話番号】 (03)5275-7902

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 管理本部長 中山 かつお

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区一番町21番地

【電話番号】 (03)5275-7902

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 管理本部長 中山 かつお

【縦覧に供する場所】 株式会社アイティフォー 西日本事業所
(大阪府大阪市北区梅田三丁目4番5号(毎日インテシオ))
株式会社アイティフォー 中部事業所
(愛知県名古屋市中村区名駅四丁目10番25号(名駅IMAビル))
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62期 第2四半期連結 累計期間 | 第63期 第2四半期連結 累計期間 | 第62期 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年4月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年4月1日 至 2021年9月30日 | 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 7,444,343 | 8,627,183 | 16,289,970 |
| 経常利益 (千円) | 907,273 | 1,759,502 | 2,317,713 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円) | 659,206 | 1,180,473 | 1,683,868 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 704,161 | 1,186,675 | 2,052,959 |
| 純資産額 (千円) | 12,695,538 | 14,696,006 | 14,101,201 |
| 総資産額 (千円) | 16,243,984 | 18,637,670 | 18,690,994 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 金額 (円) | 24.15 | 43.00 | 61.56 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円) | 24.08 | 42.84 | 61.26 |
| 自己資本比率 (%) | 77.9 | 78.7 | 75.2 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 1,740,479 | 1,553,009 | 2,728,624 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 288,790 | 291,246 | 429,130 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 580,201 | 591,292 | 526,603 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円) | 7,770,760 | 9,342,633 | 8,672,163 |

| 回次 | 第62期 第2四半期連結 会計期間 | 第63期 第2四半期連結 会計期間 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年7月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益金額 (円) | 16.23 | 18.98 |

(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. 「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および当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社および当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社における異動は、以下の通りです。

(システム開発・販売)

2021年6月22日に、当社の連結子会社でありました株式会社グラス・ルーツの当社保有株式の全てを譲渡したため、連結の範囲から除外しております。

この結果、2021年9月30日現在では、当社グループは、当社、子会社3社および関連会社1社により構成されるこ

となりました。

なお、第1四半期連結会計期間において、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」の「3. 報告セグメントの変更等に関する事項」をご参照ください。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクの発生又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」についての重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、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が判断したものです。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

当社グループにおいては2021年度から2023年度を対象とした中期経営計画を策定し、経営基盤の強化、収益性の向上、ESG経営の進化の3つを柱に、「お客様に寄り添うチカラ」で持続的成長の実現を目指し事業活動を推進しております。

当第2四半期連結累計期間（2021年4月1日～2021年9月30日）における日本経済は、新型コロナウイルス感染症に対するワクチン接種が加速しているものの変異株による感染再拡大により、緊急事態宣言及びまん延防止等重点措置が再発出されるなど、景気の先行き不透明な状況が続いています。ワクチン接種の進行により経済の回復が期待されるものの、原材料価格高騰、世界的な半導体不足、中国経済の成長鈍化などのリスクも顕在化しており、依然として予断を許さない状況が続いております。

当社グループを取り巻く国内ITサービス業界では、デジタル技術を活用したビジネスプロセスやビジネスモデルの変革を行うDX（デジタルトランスフォーメーション）を中心に企業の投資意欲は回復基調にあり、特に「非接触」や「非対面」を実現するデジタル化のニーズは一段と高まっております。その一方で、一部の業種・企業では新型コロナウイルス感染症の影響の長期化によりIT投資の抑制や先送りの動きが続いており、企業の投資計画の見直しについて注視していく必要があります。

このような事業環境の中、当第2四半期連結累計期間の業績は、高水準な前期末の受注残が売上に寄与したこと、増収による増益効果に加え、当期の期首より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。）等を適用したことなどにより売上・利益が増加した結果、売上高は8,627百万円（前年同期は7,444百万円）、営業利益は1,717百万円（前年同期は857百万円）、経常利益は1,759百万円（前年同期は907百万円）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,180百万円（前年同期は659百万円）となりました。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（会計方針の変更）（収益認識に関する会計基準等の適用）」をご参照ください。

また、当第2四半期連結累計期間における営業活動においては、金融機関を中心に、当社の主力である延滞債権管理システムの安定的な受注に加え、既存顧客における大型システムの更改、業務の非対面化を実現する個人ローン業務支援システム「SCOPE」とローンWeb受付システム「WELCOME」の組み合わせや延滞債権督促業務を無人化した「ロボティックコール」の販売に注力した結果、受注高は7,877百万円（前年同期は9,209百万円）、受注残は14,305百万円（前年同期は14,651百万円）となっております。

なお、今期第1四半期連結会計期間より、報告セグメントとして記載する事業セグメントを変更しており、当第2四半期連結累計期間の比較・分析は、変更後の区分に基づいております。

（システム開発・販売）

基幹事業である金融機関向けのソフト開発、インフラ設備の更改、延滞債権督促業務を無人化した「ロボティックコール」の導入等により販売は好調を維持しております。また、キャッシュレス化の推進やアクワイアラーなどの取り扱いブランドの拡充等により、マルチ決済端末「iRITSpay決済ターミナル」の販売も順調に推移しております。

一方、新型コロナウイルス感染症の影響を受け厳しい状況にある流通・小売業ではシステム投資に慎重な姿勢が続き、前年同期の大型案件受注の反動減の影響を受けた結果、受注高は5,359百万円（前年同期は5,494百万円）と前年同期を下回りました。

また、一部公共向けシステムの納期が下期に延伸したものの、高水準な前期末の受注残が売上に寄与したこと、

増収による増益効果に加え、工事進行基準の対象案件の増加などにより、売上高は5,090百万円（前年同期は4,429百万円）、セグメント利益は966百万円（前年同期は543百万円）と前年同期に比べ増収増益となりました。

（リカーリング）

安定収益源である保守サービスに加え、公共分野向けBPO（業務委託）サービスにおいて政令市・中核市を中心に引き続き好調に推移しております。

当第2四半期連結累計期間では、新型コロナウイルスの変異株による感染再拡大などによりBPOの検討案件数が少なかったこと、また前年同期の大型案件受注の反動の影響により受注高は2,517百万円（前年同期は3,715百万円）と前年同期を下回りました。

一方、高水準な前期末の受注残が売上に寄与したこと、増収による増益効果などにより売上高3,536百万円（前年同期は3,015百万円）、セグメント利益は751百万円（前年同期は314百万円）と前年同期に比べ大幅な増収増益となりました。

財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は18,637百万円となり、前連結会計年度末に比べて53百万円減少いたしました。流動資産は14,692百万円となり、1百万円減少いたしました。主な原因は、有価証券が600百万円、現金及び預金が170百万円増加しましたが、受取手形、売掛金及び契約資産（前期末は「受取手形及び売掛金」）が473百万円、棚卸資産が286百万円減少したことなどです。固定資産は3,945百万円となり、51百万円減少いたしました。

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は3,941百万円となり、前連結会計年度末に比べて648百万円減少いたしました。流動負債は3,728百万円となり、612百万円減少いたしました。主な原因は、契約負債（前期末は「前受金」）が188百万円、未払法人税等が100百万円増加しましたが、買掛金が818百万円、その他が105百万円減少したことなどです。固定負債は213百万円となり、35百万円減少いたしました。

当第2四半期連結会計期間末の純資産は14,696百万円となり、前連結会計年度末に比べて594百万円増加いたしました。主な原因は、剰余金の配当の支払いにより631百万円減少しましたが、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により1,180百万円増加したことなどです。

この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の75.2%から78.7%となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累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9,342百万円となり、前連結会計年度末と比べ670百万円増加いたしました。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以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動から得られた資金は1,553百万円（前年同期比89.2%）となりました。主な増加要因は税金等調整前四半期純利益1,763百万円、売上債権の減少額485百万円、棚卸資産の減少額285百万円、減価償却費156百万円であり、主な減少要因は仕入債務の減少額810百万円、法人税等の支払額532百万円です。

（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291百万円（前年同期比100.9%）となりました。主な減少要因は有価証券の純増減額100百万円です。

（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591百万円（前年同期比101.9%）となりました。主な増加要因は自己株式の処分による収入128百万円、主な減少要因は配当金の支払額629百万円です。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上および財務上の課題について重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発費の総額は、43百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(5) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四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。

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 | 110,000,000 |
| 計 | 110,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2021年11月11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 | 29,430,000 | 29,430,000 | 東京証券取引所 市場第一部 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 29,430,000 | 29,430,000 | | |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2021年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の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) 【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 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 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) |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年7月1日～ 2021年9月30日 | | 29,430 | | 1,124,669 | | 1,221,189 |

(5) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---|--|---------------|---|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) | 東京都港区浜松町2-11-3 | 3,797.4 | 13.74 |
| 株式会社日本カストディ銀行(三井住友 信託銀行再信託分・ブラザー工業株式会 社退職給付信託口) | 東京都中央区晴海1-8-12 | 1,420.0 | 5.14 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1-8-12 | 1,258.6 | 4.55 |
| アイティフォー社員持株会 | 東京都千代田区一番町21番地 | 979.5 | 3.54 |
| K I A F U N D 1 3 6 | MINITRIES COMPLEX POB OX 64 SATAT 13001 KUWA IT | 657.8 | 2.38 |
| (常任代理人 シティバンク、エヌ・エ イ東京支店) | (東京都新宿区新宿6-27-30) | | |
| 明治安田生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内2-1-1 | 551.4 | 2.00 |
| (常任代理人 株式会社日本カストディ 銀行) | (東京都中央区晴海1-8-12) | | |
| 株式会社横浜銀行 | 神奈川県横浜市西区みなとみらい3-1-1 | 500.0 | 1.81 |
| (常任代理人 株式会社日本カストディ 銀行) | (東京都中央区晴海1-8-12) | | |
| 東川 清 | 千葉県印西市 | 365.0 | 1.32 |
| 村上 英志 | 東京都杉並区 | 361.0 | 1.31 |
| RBC ISB LUX NON RES / DOM RATE - UCITS CLIE NTS ACCOUNT - MIG | 14 PORTE DE FRANCE, ES CH - SUR - ALZETTE, LUXEM BOURG, L - 4360 | 350.8 | 1.27 |
| (常任代理人 シティバンク、エヌ・エ イ東京支店) | (東京都新宿区新宿6-27-30) | | |
| 計 | | 10,241.5 | 37.06 |

- (注) 1. 株式会社日本カストディ銀行(三井住友信託銀行再信託分・ブラザー工業株式会社退職給付信託口)の所有株式は、ブラザー工業株式会社が所有していた当社株式を三井住友信託銀行株式会社に信託したものが、株式会社日本カストディ銀行に再信託されたもので、議決権はブラザー工業株式会社に留保されております。
2. 当社は、自己株式1,794,813株(6.1%)を保有しておりますが、上記の大株主から除いております。
3. 当社は、役員向け株式交付信託を導入しております。当該信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する123,796株は、上記(注)2の自己株式には含めておりません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年9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 1,794,800 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 27,628,700 | 276,287 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 6,500 | | |
| 発行済株式総数 | 29,430,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 276,287 | |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、株式交付信託が保有する当社株式123,700株(議決権1,237個)が含まれております。なお、当該議決権1,237個は、議決権不行使となっております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、株式交付信託が保有する当社株式96株が含まれております。

【自己株式等】

2021年9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(%) |
|------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) (株)アイティフォー | 東京都千代田区一番町21番地 | 1,794,800 | - | 1,794,800 | 6.10 |
| 計 | | 1,794,800 | - | 1,794,800 | 6.10 |

(注) 株式交付信託が保有する当社株式123,700株は、上記自己株式に含まれておりません。

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」(2007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2四半期連結会計期間(2021年7月1日から2021年9月30日まで)および第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任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 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|-----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,972,304 | 3,142,774 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,702,139 | - |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | - | 2,228,584 |
| 有価証券 | 7,699,783 | 8,299,796 |
| 棚卸資産 | ¹ 1,006,142 | ¹ 719,708 |
| その他 | 313,799 | 301,276 |
| 貸倒引当金 | 41 | - |
| 流動資産合計 | 14,694,127 | 14,692,141 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 647,121 | 606,795 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 169,857 | 142,787 |
| その他 | 429,257 | 410,403 |
| 無形固定資産合計 | 599,115 | 553,190 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,952,686 | 1,980,450 |
| 繰延税金資産 | 143,132 | 138,190 |
| その他 | 654,811 | 666,901 |
| 投資その他の資産合計 | 2,750,629 | 2,785,542 |
| 固定資産合計 | 3,996,866 | 3,945,528 |
| 資産合計 | 18,690,994 | 18,637,670 |

(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) |
|----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1,681,861 | 863,739 |
| 未払法人税等 | 518,805 | 619,276 |
| 賞与引当金 | 419,620 | 441,275 |
| 前受金 | 636,754 | - |
| 契約負債 | - | 825,534 |
| その他 | 1,084,052 | 978,665 |
| 流動負債合計 | 4,341,093 | 3,728,491 |
| 固定負債 | | |
| 役員退職慰労引当金 | 6,966 | - |
| 退職給付に係る負債 | 202,846 | 201,486 |
| 株式給付引当金 | - | 2,220 |
| 長期未払金 | 38,886 | 4,278 |
| その他 | - | 5,187 |
| 固定負債合計 | 248,699 | 213,171 |
| 負債合計 | 4,589,793 | 3,941,663 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,124,669 | 1,124,669 |
| 資本剰余金 | 1,346,574 | 1,354,840 |
| 利益剰余金 | 12,456,812 | 13,011,071 |
| 自己株式 | 1,357,260 | 1,321,608 |
| 株主資本合計 | 13,570,796 | 14,168,972 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 492,760 | 499,476 |
| 繰延ヘッジ損益 | 96 | - |
| 退職給付に係る調整累計額 | 1,862 | 996 |
| その他の包括利益累計額合計 | 490,993 | 498,480 |
| 新株予約権 | 30,417 | 28,554 |
| 非支配株主持分 | 8,993 | - |
| 純資産合計 | 14,101,201 | 14,696,006 |
| 負債純資産合計 | 18,690,994 | 18,637,670 |

(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 | 7,444,343 | 8,627,183 |
| 売上原価 | 4,978,178 | 5,452,972 |
| 売上総利益 | 2,466,165 | 3,174,211 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,608,516 | 1,456,265 |
| 営業利益 | 857,649 | 1,717,945 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2,517 | 3,062 |
| 受取配当金 | 26,109 | 24,956 |
| 関係会社株式売却益 | - | 1,306 |
| 持分法による投資利益 | 10,390 | 8,318 |
| その他 | 20,650 | 25,815 |
| 営業外収益合計 | 59,667 | 63,459 |
| 営業外費用 | | |
| 投資有価証券評価損 | 357 | - |
| 支払手数料 | 2,539 | 2,967 |
| 会員権評価損 | 4,800 | - |
| 雑損失 | 2,019 | 18,917 |
| その他 | 326 | 15 |
| 営業外費用合計 | 10,043 | 21,901 |
| 経常利益 | 907,273 | 1,759,502 |
| 特別利益 | | |
| 関係会社株式売却益 | 23,515 | - |
| 新株予約権戻入益 | 5,232 | 3,500 |
| 特別利益合計 | 28,747 | 3,500 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 936,021 | 1,763,002 |
| 法人税等 | 279,071 | 583,813 |
| 四半期純利益 | 656,950 | 1,179,189 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失() | 2,256 | 1,284 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 659,206 | 1,180,473 |

【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 | 656,950 | 1,179,189 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 46,586 | 6,653 |
| 繰延ヘッジ損益 | 206 | 96 |
| 退職給付に係る調整額 | 796 | 866 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 33 | 62 |
| その他の包括利益合計 | 47,211 | 7,486 |
| 四半期包括利益 | 704,161 | 1,186,675 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 706,418 | 1,187,960 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 2,256 | 1,284 |

(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) |
|--------------------------|---|---|
| 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 | 936,021 | 1,763,002 |
| 減価償却費 | 122,614 | 156,096 |
| のれん償却額 | 27,069 | 27,069 |
| 株式報酬費用 | 7,107 | 6,905 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 7,251 | 23,175 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 2,918 | 135 |
| 株式給付引当金の増減額(は減少) | - | 2,220 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 112 | - |
| 受取利息及び受取配当金 | 28,626 | 28,019 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | 357 | - |
| 関係会社株式売却損益(は益) | 23,515 | 1,306 |
| 持分法による投資損益(は益) | 10,390 | 8,318 |
| 会員権評価損 | 4,800 | - |
| 新株予約権戻入益 | 5,232 | 3,500 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 1,235,957 | 485,904 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 88,730 | 285,889 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 375,603 | 810,951 |
| 長期未払金の増減額(は減少) | - | 31,508 |
| その他 | 205,825 | 190,690 |
| 小計 | 2,017,939 | 2,057,214 |
| 利息及び配当金の受取額 | 28,646 | 28,037 |
| 法人税等の支払額 | 306,106 | 532,242 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,740,479 | 1,553,009 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有価証券の純増減額(は増加) | 99,991 | 100,006 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 29,373 | 82,108 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 137,669 | 97,672 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 48,188 | 1,959 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | ² 1,674 | ² 13,309 |
| 貸付金の純増減額(は増加) | - | 12,750 |
| その他 | 28,108 | 16,559 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 288,790 | 291,246 |
| 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 | 35 | 89,999 |
| 自己株式の処分による収入 | 46,352 | 128,648 |
| 配当金の支払額 | 626,517 | 629,941 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 580,201 | 591,292 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 871,487 | 670,469 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 6,899,272 | 8,672,163 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ¹ 7,770,760 | ¹ 9,342,633 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

2021年6月22日に、当社の連結子会社でありました株式会社グラス・ルーツの当社保有株式の全てを譲渡したため、第1四半期連結会計期間末より同社を連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更等)

(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、当該財また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することとしております。これにより、受注制作のソフトウェアに係る開発案件は、開発の進捗部分について成果の確実性が認められる場合には工事進行基準を、この要件を満たさない場合は工事完成基準を適用してはりましたが、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の合理的な見積りができない場合は、原価回収基準を適用しております。

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おります。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に利益剰余金に加減しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高および売上原価が513,207千円減少しておりますが、営業利益、経常利益、税金等調整前四半期純利益への影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高に影響はありません。

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、また、「流動負債」に表示していた「前受金」は、第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することとしました。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る組換えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる利益を分解した情報を記載していません。

(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おります。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(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)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四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もり、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。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 棚卸資産の内訳は次のとおりです。

| | 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) |
|-----|-------------------------|------------------------------|
| 商品 | 156,873千円 | 166,506千円 |
| 仕掛品 | 828,915千円 | 533,301千円 |
| 貯蔵品 | 20,354千円 | 19,901千円 |

2 コミットメントライン(特定融資枠契約)

運転資金の効率的な調達を行うため、主要取引銀行とコミットメントライン(特定融資枠契約)を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりです。

| | 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) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| コミットメントラインの総額 | 1,500,000千円 | 1,500,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差額 | 1,500,000 | 1,500,000 |

(四半期連結損益計算書関係)

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す。

| | 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) |
|----------|---|---|
| 給料手当 | 518,618千円 | 475,038千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 165,492千円 | 189,048千円 |
| 退職給付費用 | 31,075千円 | 26,223千円 |

(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は次のとおりです。

| | 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) |
|-------------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 3,521,832千円 | 3,142,774千円 |
| 投資その他の資産のその他 (長期性預金) | - | 50,000 |
| 有価証券勘定 | 6,299,832 | 8,299,796 |
| 計 | 9,821,664 | 11,492,571 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 51,000 | 50,000 |
| 償還期間が3ヶ月を超える債券等 | 1,999,904 | 2,099,937 |
| 現金及び現金同等物 | 7,770,760 | 9,342,633 |

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および負債の主な内訳

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)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(株主資本等関係)

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)

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 |
|-------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年5月8日 取締役会 | 普通株式 | 627,788 | 23.0 | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 | 利益剰余金 |

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)

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 |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2021年5月13日 取締役会 | 普通株式 | 631,377 | 23.0 | 2021年3月31日 | 2021年6月21日 | 利益剰余金 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定および業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものです。

当社グループは、製品・サービスのビジネス特性を基礎としたセグメントから構成されており、「システム開発・販売」、「リカーリング」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「システム開発・販売」は、主にシステム機器販売、ソフトウェアやシステムインフラ基盤に関する設計・開発から導入・設置までの一貫したサービスを提供しております。

「リカーリング」は、主にソフトウェア保守、ハードウェアの保守・運用、クラウド、BPOサービスを提供しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益または損失の金額に関する情報

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)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結損 益計算書計上 額(注) 2 |
|-----------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|----------------------------|
| | システム 開発・販売 | リカーリング | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,429,129 | 3,015,213 | 7,444,343 | - | 7,444,343 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 4,874 | 1,145 | 6,019 | 6,019 | - |
| 計 | 4,434,004 | 3,016,358 | 7,450,363 | 6,019 | 7,444,343 |
| セグメント利益 | 543,305 | 314,343 | 857,649 | - | 857,649 |

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)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結損 益計算書計上 額(注) 2 |
|-----------------------|---------------|-----------|-----------|--------------|----------------------------|
| | システム 開発・販売 | リカーリング | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 5,090,558 | 3,536,625 | 8,627,183 | - | 8,627,183 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 1,359 | 1,595 | 2,954 | 2,954 | - |
| 計 | 5,091,917 | 3,538,220 | 8,630,137 | 2,954 | 8,627,183 |
| セグメント利益 | 966,656 | 751,288 | 1,717,945 | - | 1,717,945 |

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益または損失の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「システム開発・販売」の外部顧客への売上高は513,207千円減少し、「リカーリング」に与える影響は軽微であります。

また、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントを従来の「システムソリューション」、「サービスソリューション」、「基盤ソリューション」の3区分から、「システム開発・販売」、「リカーリング」の2区分に変更しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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)

財又はサービスの種類別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|----------|---------------|-----------|-----------|
| | システム 開発・販売 | リカーリング | |
| ソフトウェア開発 | 3,118,358 | - | 3,118,358 |
| 商品販売 | 1,710,413 | - | 1,710,413 |
| BPO | - | 1,464,785 | 1,464,785 |
| 保守・運用 | - | 1,372,644 | 1,372,644 |
| クラウド | - | 337,289 | 337,289 |
| その他 | 261,786 | 361,905 | 623,691 |
| 計 | 5,090,558 | 3,536,625 | 8,627,183 |

収益認識の時期別に分解した顧客との契約から生じる収益は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-----------------------|---------------|-----------|-----------|
| | システム 開発・販売 | リカーリング | |
| 一時点で移転される財 | 4,926,541 | - | 4,926,541 |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 164,017 | 3,536,625 | 3,700,642 |
| 計 | 5,090,558 | 3,536,625 | 8,627,183 |

各セグメントの収益の分解情報とセグメント情報に記載した「外部顧客への売上高」との関係は以下のとおりであります。なお、その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入等であります。

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|
| | システム 開発・販売 | リカーリング | |
| 顧客との契約から生じる収益 | 5,090,558 | 3,536,625 | 8,627,183 |
| その他の収益 | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 5,090,558 | 3,536,625 | 8,627,183 |

(金融商品関係)

買掛金は企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められますが、当第2四半期連結貸借対照表計上額と時価との差額および前連結会計年度に係る連結貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、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および算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額および算定上の基礎は、以下のとおりです。

| | 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) |
|---|---|---|
| (1) 1株当たり四半期純利益金額 | 24円15銭 | 43円00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) | 659,206 | 1,180,473 |
| 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) | 659,206 | 1,180,473 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 27,296 | 27,452 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額 | 24円08銭 | 42円84銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円) | | |
| 普通株式増加数(千株) | 83 | 101 |
| 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 | 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

(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

2021年11月11日

株式会社アイティフォー
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

| | | | | | |
|--------------------|-------|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 竹 | 野 | 俊 | 成 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 松 | 浦 | 俊 | 行 |

監査人の結論

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アイティフォーの2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年9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。

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、株式会社アイティフォー及び連結子会社の2021年9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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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。