

【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】 | 2023年11月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第39期第2四半期（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日） |
| 【会社名】 | 日本ナレッジ株式会社 |
| 【英訳名】 | Nihon Knowledge Co.Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 藤井 洋一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都台東区寿三丁目19番5号 |
| 【電話番号】 | (03)3845-4781(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長兼人材本部長 青木 一男 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都台東区寿三丁目19番5号 |
| 【電話番号】 | (03)3845-4781(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長兼人材本部長 青木 一男 |
| 【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39期 第2四半期累計期間 | 第38期 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2023年4月1日 至2023年9月30日 | 自2022年4月1日 至2023年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 1,996,266 | 3,550,234 |
| 経常利益 (千円) | 99,546 | 191,358 |
| 四半期(当期)純利益 (千円) | 66,267 | 137,245 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | - | - |
| 資本金 (千円) | 217,100 | 217,100 |
| 発行済株式総数 (株) | 1,376,000 | 1,376,000 |
| 純資産額 (千円) | 947,779 | 898,722 |
| 総資産額 (千円) | 1,806,892 | 1,803,672 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 48.16 | 115.27 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | - | - |
| 1株当たり配当額 (円) | - | 15 |
| 自己資本比率 (%) | 52.5 | 49.8 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 17,609 | 286,384 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 31,236 | 29,827 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 45,123 | 159,661 |
| 現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円) | 799,621 | 858,371 |

| 回次 | 第39期 第2四半期会計期間 |
|-----------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自2023年7月1日 至2023年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 44.15 |

- (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. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)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。
4. 当社は、第38期第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、第38期第2四半期累計期間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【事業の内容】

当社は、検証事業、開発事業を主たる事業としております。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。また、主要な関係会社における異動もありません。

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、当四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。なお、当社は、前第2四半期累計期間については四半期財務諸表を作成していないため、前年同四半期累計期間との比較分析は行っておりません。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあり緩やかな回復基調となりました。一方で、ウクライナ戦争や米中対立等に伴う原材料価格の高騰や、グローバルでの政策金利調整などを背景とした円安進行や物価上昇による家計や企業への影響もあり、経済状況の先行きは依然として不透明な状況が続いております。

当社がサービスを提供するソフトウェア関連市場においては、産業界全体にDX（デジタルトランスフォーメーション）による経営効率化という概念が浸透し、引き続き企業のIT投資意欲が拡大傾向にあることに加え、AIなど先端のIT技術を活用した新たな市場も立ち上がりつつあります。

こうした事業環境の中、当社においては、他社と差別化するための独自性のあるサービス提供に向けた積極的な取り組みや、新たな市場の開拓にも注力し、企業価値の向上に努めてまいりました。

これらの結果、当第2四半期累計期間の経営成績は、売上高1,996,266千円、営業利益94,568千円、経常利益99,546千円、四半期純利益66,267千円となりました。

各セグメントの経営成績につきましては、次のとおりであります。

検証事業

当社の検証事業では、ソフトウェア開発の各工程において、テストの設計及び実行から改善提案に至るまで、ソフトウェア品質向上のためのサービスを提供しております。また、顧客企業へのテスト自動化ツールの導入、自動化に適した開発プロセスの改善、テストプロセスの効率化・生産性の向上を実現する『テスト自動化支援サービス』にも取り組んでまいりました。このように、同業他社と差別化を図るために継続してテストの自動化を推進したことで、顧客のテスト自動化を受託し、実績をあげることができました。

当第2四半期累計期間におきましては、『テスト自動化支援サービス』に加え、ソフトウェア開発でのプロダクトセキュリティの開発プロセス構築支援や、アメリカ国立標準技術研究所が定めたセキュリティ基準を示すガイドラインの「NIST SP800-171」の監査支援、最新のISMS 2022年版の更新審査に向けた支援などのコンサルテーションサービスも行っておりまいりました。

これらの結果、当第2四半期累計期間における売上高は1,330,287千円、セグメント利益216,236千円と増収増益の結果となりました。

開発事業

当社の開発事業では、自社開発パッケージ製品の販売及びカスタマイズ、受託システム開発、セキュリティ関連製品の販売が主な事業内容となっております。

自社開発パッケージ製品の販売及びカスタマイズ、受託システム開発においては、従前より株式会社大塚商会のERP「SMILEシリーズ」の開発及びカスタマイズを中心に行っております。特に鋼材業・木材業向けといたしまして、「SMILEシリーズ」で機能する業種テンプレートを自社開発し、これらの販売・サポートについても、パートナー企業との連携強化に注力し展開してまいりました。インボイス制度の施行直前の需要もあり、前年同期を上回って推移いたしました。

諏訪センターにおいては、複数の大手ベンダー製のERPパッケージ製品の受託開発を手掛けることで、幅広い製品をラインナップすることにより受注の安定につながっております。

これらの結果、当第2四半期累計期間における売上高は665,979千円、セグメント利益は165,911千円と増収増益の結果となりました。

(資産)

当第2四半期会計期間末の総資産は、前事業年度末に比べ3,219千円増加し、1,806,892千円となりました。

当第2四半期会計期間末の流動資産は、前事業年度末に比べ22,155千円減少し、1,464,781千円となりました。この主な要因は、現金及び預金の減少55,549千円、売掛金及び契約資産の増加38,293千円によるものです。

固定資産は、前事業年度末に比べ25,375千円増加し、342,111千円となりました。この主な要因は、土地の増加10,272千円、投資有価証券の増加7,022千円、建設仮勘定の増加5,920千円、及び建物の増加4,772千円によるものであります。

(負債)

当第2四半期会計期間末の流動負債は、前事業年度末に比べ21,109千円減少し、728,553千円となりました。この主な要因は、未払法人税等の減少24,179千円、未払金の減少16,428千円、未払消費税等の減少17,564千円、預り金の増加15,381千円、買掛金の増加13,546千円、及び未払費用の増加12,781千円によるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べ24,726千円減少し、130,560千円となりました。この主な要因は、長期借入金の減少14,406千円、及び社債の減少10,000千円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は、前事業年度末に比べ49,056千円増加し、947,779千円となりました。これは主に利益剰余金の増加45,628千円によるものであります。

(2) 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58,749千円減少し、799,621千円となりました。第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況と各増減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)

営業活動の結果獲得した資金は17,609千円となりました。これは主に、税引前四半期純利益99,546千円を計上しましたことと、法人税等の支払額による減少61,861千円があったこと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31,236千円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出27,441千円があったことによるものです。

(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45,123千円となりました。これは主に、配当金の支払による支出20,584千円、長期借入金の返済による支出11,670千円、社債の償還による支出10,000千円によるものです。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

3【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。

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 | 4,700,000 |
| 計 | 4,700,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2023年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2023年11月14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 | 1,376,000 | 1,376,000 | 東京証券取引所 グロース市場 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 1,376,000 | 1,376,000 | - | - |

(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(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) |
|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2023年7月1日～ 2023年9月30日 | - | 1,376,000 | - | 217,100 | - | 146,100 |

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数(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 (%) |
|--------------------------|--------------------|-----------|---|
| ウイステリアトラスト株式会社 | 東京都江東区平野二丁目2番20号 | 595,800 | 43.30 |
| 株式会社大塚商会 | 東京都千代田区飯田橋二丁目18番4号 | 134,000 | 9.74 |
| 日本ナレッジ従業員持株会 | 東京都台東区寿三丁目19番5号 | 96,800 | 7.03 |
| みずほ成長支援第4号投資事業有限 責任組合 | 東京都千代田区内幸町一丁目2番1号 | 48,000 | 3.49 |
| 株式会社SBI証券 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 47,700 | 3.47 |
| 藤井 洋一 | 東京都江戸川区 | 25,000 | 1.82 |
| 松井証券株式会社 | 東京都千代田区麹町一丁目4番地 | 23,000 | 1.67 |
| 長谷川 貴志 | 千葉県八千代市 | 20,000 | 1.45 |
| 大熊 浩 | 埼玉県三郷市 | 15,000 | 1.09 |
| 西澤 茂 | 長野県諏訪郡下諏訪町 | 12,600 | 0.92 |
| 計 | - | 1,017,900 | 73.97 |

(6)【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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) | - | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 1,375,100 | 13,751 | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 900 | - | - |
| 発行済株式総数 | 1,376,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 13,751 | - |

【自己株式等】

該当事項はありません。

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。

なお、当四半期報告書は、第2四半期に係る最初に提出する四半期報告書であるため、前年同四半期との対比は行っておりません。

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2四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、PwC京都監査法人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

当社は子会社がございますので、四半期連結財務諸表を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 (2023年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2023年9月30日) |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,922,371 | 1,866,821 |
| 売掛金及び契約資産 | 519,539 | 557,833 |
| 仕掛品 | 21,288 | 4,858 |
| 前渡金 | 8,379 | 11,753 |
| 前払費用 | 12,060 | 22,090 |
| その他 | 3,325 | 1,461 |
| 貸倒引当金 | 27 | 36 |
| 流動資産合計 | 1,486,937 | 1,464,781 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 58,438 | 65,141 |
| 減価償却累計額 | 24,944 | 26,874 |
| 建物(純額) | 33,494 | 38,267 |
| 車両運搬具 | 1,204 | 1,204 |
| 減価償却累計額 | 134 | 335 |
| 車両運搬具(純額) | 1,069 | 868 |
| 工具、器具及び備品 | 54,369 | 60,591 |
| 減価償却累計額 | 40,325 | 43,725 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 14,044 | 16,865 |
| 土地 | 75,034 | 85,306 |
| リース資産 | 31,655 | 31,655 |
| 減価償却累計額 | 18,861 | 21,441 |
| リース資産(純額) | 12,794 | 10,213 |
| 建設仮勘定 | - | 5,920 |
| 有形固定資産合計 | 136,437 | 157,442 |
| 無形固定資産 | | |
| 借地権 | 8,190 | 8,190 |
| ソフトウェア | 868 | 582 |
| その他 | 199 | 193 |
| 無形固定資産合計 | 9,257 | 8,966 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 13,152 | 20,175 |
| 出資金 | 16,450 | 16,450 |
| 長期前払費用 | 113 | 3,013 |
| 繰延税金資産 | 47,638 | 44,846 |
| その他 | 93,810 | 91,342 |
| 貸倒引当金 | 125 | 125 |
| 投資その他の資産合計 | 171,040 | 175,702 |
| 固定資産合計 | 316,735 | 342,111 |
| 資産合計 | 1,803,672 | 1,806,892 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2023年9月30日) |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 236,535 | 250,082 |
| 短期借入金 | 2 50,000 | 2 50,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 23,834 | 26,570 |
| 1年内償還予定の社債 | 20,000 | 20,000 |
| リース債務 | 5,674 | 5,644 |
| 未払金 | 26,785 | 10,357 |
| 未払費用 | 67,625 | 80,406 |
| 未払消費税等 | 58,696 | 41,132 |
| 未払法人税等 | 66,710 | 42,530 |
| 契約負債 | 72,591 | 62,865 |
| 賞与引当金 | 108,217 | 110,590 |
| 預り金 | 12,992 | 28,374 |
| 流動負債合計 | 749,662 | 728,553 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 30,000 | 20,000 |
| 長期借入金 | 96,546 | 82,140 |
| リース債務 | 9,152 | 6,312 |
| 資産除去債務 | 17,982 | 20,971 |
| その他 | 1,606 | 1,135 |
| 固定負債合計 | 155,286 | 130,560 |
| 負債合計 | 904,949 | 859,113 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 217,100 | 217,100 |
| 資本剰余金 | 158,340 | 158,340 |
| 利益剰余金 | 523,521 | 569,149 |
| 株主資本合計 | 898,961 | 944,589 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 239 | 3,189 |
| 評価・換算差額等合計 | 239 | 3,189 |
| 純資産合計 | 898,722 | 947,779 |
| 負債純資産合計 | 1,803,672 | 1,806,892 |

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

| | 当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日) |
|--------------|---|
| 売上高 | 1,996,266 |
| 売上原価 | 1,614,118 |
| 売上総利益 | 382,147 |
| 販売費及び一般管理費 | 287,579 |
| 営業利益 | 94,568 |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 4 |
| 受取配当金 | 602 |
| 助成金収入 | 3,414 |
| 受取家賃収入 | 670 |
| 太陽光売電収入 | 304 |
| その他 | 1,674 |
| 営業外収益合計 | 6,672 |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 431 |
| 社債利息 | 33 |
| 支払保証料 | 244 |
| 保険解約損 | 877 |
| その他 | 106 |
| 営業外費用合計 | 1,694 |
| 経常利益 | 99,546 |
| 税引前四半期純利益 | 99,546 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 32,000 |
| 法人税等調整額 | 1,278 |
| 法人税等合計 | 33,278 |
| 四半期純利益 | 66,267 |

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当第2四半期累計期間
 (自2023年4月1日
 至2023年9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 | 99,546 |
| 減価償却費 | 8,503 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 9 |
| 受取利息及び受取配当金 | 607 |
| 支払利息 | 431 |
| 社債利息 | 33 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 2,373 |
| 売上債権及び契約資産の増減額(は増加) | 38,293 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 16,429 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 13,546 |
| その他 | 22,416 |
| 小計 | 79,556 |
| 利息及び配当金の受取額 | 225 |
| 利息の支払額 | 309 |
| 法人税等の支払額 | 61,861 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 17,609 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の純増減額(は増加) | 3,200 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 27,441 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 100 |
| 差入保証金の回収による収入 | 30 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 2,080 |
| 保険積立金の積立による支出 | 1,190 |
| 保険積立金の解約による収入 | 2,746 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 31,236 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入金の返済による支出 | 11,670 |
| 社債の償還による支出 | 10,000 |
| リース債務の返済による支出 | 2,868 |
| 配当金の支払額 | 20,584 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 45,123 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 58,749 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 858,371 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 799,621 |

【注記事項】

(追加情報)

当社は2023年9月20日開催の取締役会において、固定資産(建物等)の取得及び資金の借入を決議いたしました。その内容の概要は次の通りです。

1. 目的

当社は、成長戦略の一つである人材戦略として、地方の高度人材の発掘・採用・育成を推進しており、これにより獲得した人材を検証及び開発技術者として育成し、事業領域の拡大を図るべく、長野県下諏訪に新諏訪センターを建設することいたしました。

2. 内容

| | |
|----------------------------|--------|
| 新諏訪センター建設工事：(2023年9月21日契約) | 350百万円 |
| 追加発生工事費用等 | 32百万円 |

(注) なお、備品等につきましては選定中(未決定)のため含まれておりません。

3. 支払時期及び資金の調達方法

支払時期及び金額

| | |
|-------------|--------|
| 2023年12月28日 | 127百万円 |
| 2024年3月29日 | 127百万円 |
| 2024年7月31日 | 127百万円 |

資金の調達方法

| | |
|--------------------|--------|
| 長野銀行からの借入金(借入時期未定) | 300百万円 |
| 自己資金 | 82百万円 |

4. 固定資産(建物等)の導入時期

竣工予定 2024年7月

稼働予定 2024年9月

(四半期貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2023年9月30日) |
|------|-----------------------|----------------------------|
| 定期預金 | 55,000千円 | 55,000千円 |
| 計 | 55,000 | 55,000 |

上記の担保資産には銀行からの借入債務に対し根抵当権(極度額50,000千円)を設定しておりますが、前事業年度末及び当第2四半期会計期間末現在対応する債務はありません。

2 当座貸越契約及び貸出コミットメントについて

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約及び貸出コミットメント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。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2023年9月30日) |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額 | 350,000千円 | 350,000千円 |
| 借入実績残高 | 50,000 | 50,000 |
| 差引額 | 300,000 | 300,000 |

(四半期損益計算書関係)

販売費に属する費用のおおよその割合は25.7%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は74.3%であります。

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。

| | 当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日) |
|--------|---|
| 役員報酬 | 35,100千円 |
| 給料及び手当 | 100,871 |
| 減価償却費 | 3,720 |

(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は次のとおり
であります。

| | 当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日) |
|------------------|---|
| 現金及び預金勘定 | 866,821千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 67,200 |
| 現金及び現金同等物 | 799,621 |

(株主資本等関係)

当第2四半期累計期間(自2023年4月1日 至2023年9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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2023年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 20,640 | 15.00 | 2023年3月31日 | 2023年6月28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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

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 | | | 調整額 (注1) | 四半期損益 計算書計上額 (注2) |
|-------------------|-----------|---------|-----------|-------------|-------------------------|
| | 検証事業 | 開発事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,330,287 | 665,979 | 1,996,266 | - | 1,996,266 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 29,150 | 29,150 | - | - | - |
| 計 | 1,301,136 | 695,130 | 1,996,266 | - | 1,996,266 |
| セグメント利益 | 216,236 | 165,911 | 382,147 | 287,579 | 94,568 |

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

セグメント利益の調整額 287,579千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用287,579千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費等であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当第2四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 合計 |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 検証事業 | 開発事業 | 計 | |
| 検証サービス | 1,330,287 | - | 1,330,287 | 1,330,287 |
| パッケージソフトウェアのカスタマイズ・受託開発(業種テンプレート売上含む。) | - | 589,835 | 589,835 | 589,835 |
| セキュリティ製品の開発・販売 | - | 76,143 | 76,143 | 76,143 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,330,287 | 665,979 | 1,996,266 | 1,996,266 |
| その他の収益 | - | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 1,330,287 | 665,979 | 1,996,266 | 1,996,266 |

(注)セグメント間取引控除後の金額を記載しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当第2四半期累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日) |
|-------------------|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 48円16銭 |
| (算定上の基礎) | |
| 四半期純利益(千円) | 66,267 |
| 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(千円) | 66,267 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 1,376,000 |

(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。

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

2023年11月13日

日本ナレッジ株式会社
取締役会御中

PwC京都監査法人

京都事務所

指定社員 公認会計士 浦上卓也
業務執行社員

指定社員 公認会計士 田口真樹
業務執行社員

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」に掲げられている日本ナレッジ株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第39期事業年度の第2四半期会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（2023年4月1日から2023年9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。

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、日本ナレッジ株式会社の2023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。

四半期財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

四半期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。

監査役及び監査役会の責任は、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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期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。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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 . 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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。