



平成27年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年10月31日

上場取引所 東

上場会社名 テクマトリックス株式会社

コード番号 3762 URL <http://www.techmatrix.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 由利 孝

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長

(氏名) 森脇 喜生

TEL 03-5792-8601

四半期報告書提出予定日 平成26年11月11日

配当支払開始予定日 —

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. 平成27年3月期第2四半期の連結業績(平成26年4月1日～平成26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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年3月期第2四半期	8,604	3.4	350	△18.7	343	△23.1	211	△47.1
26年3月期第2四半期	8,323	5.9	430	△18.0	446	△18.7	400	38.1

(注)包括利益 27年3月期第2四半期 220百万円 (△51.9%) 26年3月期第2四半期 457百万円 (56.2%)

	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
	円 銭	円 銭
27年3月期第2四半期	17.53	17.46
26年3月期第2四半期	33.54	33.32

平成26年5月9日発表の、平成27年3月期連結業績予想(第2四半期累計)は、売上高8,500百万円、営業利益320百万円、経常利益320百万円、当期純利益200百万円です。これらの予想値に対して、平成27年3月期第2四半期の連結業績は、それぞれ超過いたしました。

平成26年3月期第1四半期において、税効果会計上の会社区分の見直しを行い、繰延税金資産を追加計上しております。この結果、平成26年3月期第1四半期の四半期純利益が165百万円増加しておりますが、当四半期連結累計期間においてはこのような特殊要因はございません。

(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	%
27年3月期第2四半期	13,012	6,147	46.6
26年3月期	13,170	6,252	46.8

(参考)自己資本 27年3月期第2四半期 6,065百万円 26年3月期 6,165百万円

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
26年3月期	—	0.00	—	15.00	15.00
27年3月期	—	0.00	—	—	—
27年3月期(予想)	—	—	—	15.00	15.00

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成27年 3月期の連結業績予想(平成26年 4月 1日～平成27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		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	18,300	5.5	1,160	3.7	1,160	△0.4	700	△11.7	58.00

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)
- (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 : 有
 - ③ 会計上の見積りの変更 : 無
 - ④ 修正再表示 : 無
- (注)詳細は、四半期決算短信【添付資料】10ページ「会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」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)	27年3月期2Q	12,379,600 株	26年3月期	12,379,600 株
② 期末自己株式数	27年3月期2Q	216,356 株	26年3月期	363,556 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	27年3月期2Q	12,068,903 株	26年3月期2Q	11,934,224 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及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、四半期決算短信【添付資料】7ページ「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。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	P. 2
(1) 経営成績に関する説明	P. 2
(2) 財政状態に関する説明	P. 7
(3) 連結業績予想など将来予測情報に関する説明	P. 7
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	P. 10
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	P. 10
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	P. 10
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	P. 10
3. 四半期連結財務諸表	P. 12
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 12
(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	P. 13
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	P. 13
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	P. 14
(3) 四半期連結財務諸表の関する注記事項	
(継続企業の前提に関する注記)	P. 15
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 15
(セグメント情報等)	P. 16

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

当第2四半期連結累計期間における世界経済は、依然として不安定な状況が続いています。米国経済では、労働市場が比較的順調に改善しているものの、量的緩和終了後の金融政策の先行きに対しては根強い不安感があります。欧州経済は予想以上に停滞しており、世界の主要株式市場の株価や為替レートは不安定な動きをしています。中国においては、経済成長のリバランスが必要であり、中国政府が経済の舵取りを誤れば、債務不履行から経済成長の急減速へと連鎖するリスクも指摘されています。新興国の経済成長率は穏やかな減速傾向にあり、近隣諸国との軍事的緊張、ウクライナ情勢の緊迫化、過激派「イスラム国」の台頭、感染が広がるエボラ出血熱等の諸問題が世界経済の重石となっています。

一方、国内経済は、消費増税に伴う駆け込み需要の反動減が懸念されましたが、政府主導の金融政策、財政政策により、当第2四半期連結累計期間において企業の設備投資が急速に停滞する兆候は見られませんでした。しかし、日本経済における自律的・持続的成長を軌道に乗せるためには、経済政策の三本目の矢である民間投資を喚起する成長戦略が重要となりますが、その道筋はまだ不透明であり、実体経済の回復についてはまだ実感乏しいと言えます。グローバル化の波の中で世界の景気動向に対する日本経済の感応度は益々高くなっており、世界経済同様に日本経済の先行き不透明感は拭えません。

消費増税による景気の減速を下支えするために、一部の公共投資の予算執行が例年よりも早い当第2四半期連結累計期間に行われました。企業の投資においては、海外での設備投資や企業買収が優先される傾向も見られますが、国際競争力強化の観点から、国内におけるIT投資の姿勢には一部改善傾向が見られます。

また、リーマン・ショックが引き起こした景気後退が、企業におけるコストダウン圧力を高めたことに加え、東日本大震災が企業による設備の「所有」のリスクを顕在化させました。これにより企業のIT投資の方向性は、設備の「所有」からサービスの「利用」へと加速度的に変化し、IT資産のオフバランス^{*1}化の進行、クラウド^{**2}サービスの利用拡大が続いています。

このような環境下、当社グループでは、

■クラウド関連事業の戦略的・加速度的推進

- ・クラウドサービス (SaaS^{**3}) 事業の主体的運営
- ・クラウドサービスを可能にする技術の発掘と提供

■セキュリティ&セイフティの追及

- ・ネットワーク・セキュリティソリューションの提供
- ・ソフトウェアの機能安全 (セイフティ) 及びソフトウェア品質保証ソリューションの提供

を事業戦略に掲げ以下の取り組みを行いました。

- ① 積極的に新しいビジネスの立ち上げを行い、IT需要の変化を先取りする取り組みを行いました。情報基盤事業では、第1四半期連結会計期間において、クロス・ヘッド株式会社が、フランスの Ulteo SAS (ユルテオ サス) と仮想化デスクトップ製品「Ulteo OVT」(ユルテオ オーヴィティ) の日本総代理店契約を締結し販売を開始しました。当第2四半期連結会計期間において、ハイブリッドクラウドNASシステム^{※4}の米国Avere Systems, Inc. (アベア・システムズ) 及びクラウド型アプリケーション脆弱性解析サービス^{※5}の米国 VERACODE, Inc. (ベラコード) とそれぞれ販売代理店契約を締結し販売を開始しました。また、エヌ・シー・エル・コミュニケーション株式会社による次世代ネットワーク機器ベンダー米国Pica8, Inc. (ピカエイト) に対する資本参加に続き、クロス・ヘッド株式会社も同社に資本参加しました。クロス・ヘッド株式会社は、Pica8の国内総代理店であるエヌ・シー・エル・コミュニケーション株式会社と共同で、顧客向け次世代ネットワークのコンサルティング、設計、構築、運用のネットワーク・インテグレーション事業を開始しました。
- ② 保守、運用・監視サービスの受注に加えて、CRM分野や医療分野、インターネットサービス分野におけるクラウドサービス (SaaS) や、合同会社医知悟のサービスを拡販する等、ストック型^{※6}収益の拡大に向けた取り組みを加速しました。特に、医療分野においては、従来のオンプレミス型^{※7}の販売形態から、医療情報クラウドサービス「NOBORI」(のぼり) へと、クラウド型ビジネスモデルへの加速度的な転換を戦略的に推進しています。当第2四半期連結会計期間において、日本事務器株式会社と「NOBORI」の販売代理店契約を締結しました。
- ③ クラウドサービス (SaaS) 、仮想化^{※8}ソリューション等、コスト削減につながるIT投資の提案を強化し、クラウドサービス事業者向けのインテグレーション^{※9}を推進しています。
- ④ クロス・ヘッド株式会社、沖縄クロス・ヘッド株式会社、エヌ・シー・エル・コミュニケーション株式会社、合同会社医知悟、並びに株式会社カサレアルとの相乗効果を最大化し、グループとして総合力を発揮するための取り組みを継続しています。特に、保守、運用・監視サービスや受託開発等、従来グループ外に発注していた機能をグループ内に取り込むことにより、グループ内での自活の取り組みを推進しています。また、当第2四半期連結会計期間において、沖縄クロス・ヘッド株式会社は、日本ヒューレット・パカード株式会社が開設したHP沖縄検証センターの管理・運用業務に関する業務提携を行いました。
- ⑤ スマートフォン^{※10}等新しいタイプの情報端末を活用したアプリケーションの受託開発、教育事業等に取り組みました。
- ⑥ 成長を続けるアジア新興国を中心とした海外市場で、クラウドサービス等の事業展開を行うための取り組みを推進しました。第1四半期連結会計期間において、インドネシアのCBN Cloud (正式名: PT Cyberindo Mega Persada (ピーティー サイバーインド メガ ペルサダ)) とコンタクトセンターCRM^{※11}のクラウドサービスである「FastCloud」(ファスト クラウド) をインドネシア国内で販売するための販売代理店契約を締結しました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、86億4百万円と前年同四半期に比べ2億81百万円(3.4%)の増加と過去最高となりました。売上総利益は29億64百万円と前年同四半期に比べ1億72百万円(6.2%)の増加となりました。販売費及び一般管理費は、人件費等の増加のため、26億14百万円と前年同四半期に比べ2億52百万円(10.7%)の増加となりました。この結果、営業利益は3億50百万円と前年同四半期に比べ80百万円(18.7%)の減少となりました。クラウドサービス等のストック型ビジネスの戦略的拡大に伴い、計画通りの増収、微減益となりました。

営業外収益は、受取保険金5百万円等により11百万円を計上しました。営業外費用は、投資事業組合運用損13百万円等により17百万円を計上しました。この結果、経常利益は3億43百万円と前年同四半期に比べ1億3百万円(23.1%)の減少となりました。

以上により、税金等調整前四半期純利益は3億42百万円と前年同四半期に比べ1億1百万円(22.9%)の減少となりました。その結果、四半期純利益は2億11百万円と前年同四半期に比べ1億88百万円(47.1%)の減少となりました。これは、前年第1四半期において、税効果会計上の会社区分の見直しを行い、繰延税金資産の追加計上による法人税等調整額△1億65百万円を計上しましたが、当第2四半期連結累計期間においてはこれに類似する決算上の特殊要因がないためです。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

① 情報基盤事業

主力の負荷分散^{※12}装置の販売は、前年度好調の一部反動もあり、やや頭打ち傾向となりました。一方、標的型攻撃^{※13}に代表されるサイバー攻撃^{※14}の脅威が増々高まっていることもあり次世代ファイアウォール^{※15}の販売が順調に増加しました。セキュリティ関連を中心に複数の公共機関向けに大型の基盤構築案件を受注しました。アンチウイルスライセンス^{※16}、Webサイト脆弱性監査ツール^{※17}、セキュリティ運用・監視サービスの販売も堅調でした。また、デジタルデータ^{※18}の加速度的増加に伴い、クラスターストレージ^{※19}の受注も好調でした。しかし、個人認証システム^{※20}、統合ログ管理アプライアンス^{※21}等は、対象市場の成熟度が進行したことや、製品の世代交代時期に差し掛かったこと等から、販売がやや停滞しました。クロス・ヘッド株式会社では、保守、運用・監視サービスの引合いは堅調であるものの、技術者の確保に苦戦し、営業的な機会損失が一部発生しています。沖縄クロス・ヘッド株式会社では、県主導のクラウド基盤構築事業に参画を果たし、クラウドサービス（HaaS^{※22}、SaaS）やセキュリティ機器の販売も順調でした。エヌ・シー・エル・コミュニケーション株式会社では、ネットワーク仮想化技術に対応した次世代ネットワーク機器製品及びセキュリティ関連製品の販売が堅調でした。

以上により、同事業の売上高は57億円と前年同四半期に比べ1億70百万円（3.1%）の増加となり過去最高となりました。営業利益は4億円と前年同四半期に比べ2百万円（0.5%）の減少となりました。

② アプリケーション・サービス事業

インターネットサービス分野では、EC^{※23}やスマートフォン関連の開発案件等、既存顧客を中心に受託開発案件の受注が好調でした。旺盛な開発需要がある一方、ソフトウェア開発技術者の不足が課題となっています。株式会社カサレアルでは、既存顧客からの継続的な受託開発の受注は堅調でしたが、技術者の確保に苦戦し、売上がやや頭打ちとなりました。

ソフトウェア品質保証分野では、製造業や金融業でのテストツールの需要増を背景に受注は好調でした。組込みソフトウェア^{※24}の品質向上、機能安全^{※25}の必要性は製造業において浸透しつつあり、円高の是正による製造業の復調に伴い設備投資意欲も回復基調にあります。

医療分野では、大学病院向けの大型案件の受注に成功しました。医療情報クラウドサービス「N OBORI」は、好調な引合いが継続しています。当該サービスの売上はサービス期間に応じて按分して計上（経過処理）するため、短期的には売上高が減少します。売上高減少の傾向は当面継続しますが、契約施設数を増やし、ストック型ビジネスを飛躍的に拡大するための戦略的な投資と考えています。合同会社医知悟は、遠隔読影の需要の高まりにより、従来の病院向けサービス提供に加えて、健診施設等の顧客の取り込みが進んだため、契約施設数、読影依頼件数、従量課金金額は順調に推移し、売上・利益共に計画値を上回りました。

CRM分野では、大手システム・インテグレーターとの業務提携による案件数の増加、クラウド需要の拡大により、順調に受注を伸ばしています。第1四半期連結累計期間において、海外初のクラウドサービス案件が稼働しています。

以上により、同事業の売上高は29億3百万円と前年同四半期に比べ1億10百万円(4.0%)の増加、営業損失は50百万円(前年同四半期は営業利益27百万円)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末の流動資産の残高は、前連結会計年度末（以下「前年度末」という）から77百万円（0.8%）増加し、99億46百万円となりました。受取手形及び売掛金が6億77百万円減少する一方、現金及び預金が3億51百万円、たな卸資産が2億9百万円、前払保守料が1億43百万円それぞれ増加したことが主な要因であります。固定資産の残高は、前年度末から2億35百万円（7.1%）減少し、30億65百万円となりました。のれんの減少2億43百万円が主な要因であります。以上により、総資産は前年度末から1億58百万円（1.2%）減少し、130億12百万円となりました。

流動負債の残高は、前年度末から93百万円（1.6%）減少し、59億39百万円となりました。前受保守料が3億17百万円増加する一方、未払法人税等が2億32百万円減少、買掛金が2億12百万円減少したことが主な要因であります。固定負債の残高は、前年度末から40百万円（4.6%）増加し、9億25百万円となりました。リース債務の増加35百万円が主な要因であります。以上により、負債の残高は、前年度末から53百万円（0.8%）減少し、68億64百万円となりました。

純資産の残高は、前年度末から1億4百万円（1.7%）減少し、61億47百万円となりました。資本剰余金の減少1億68百万円が主な要因であります。これにより自己資本比率は前年度末の46.8%から46.6%となりました。

(3) 連結業績予想など将来予測情報に関する説明

現時点において、平成26年5月9日発表の業績予想から変更はありません。

(用語解説)

※1	オフバランス	貸借対照表（バランスシート）には記載されない項目のこと。
※2	クラウド	クラウド（雲）はインターネットのこと。従来はユーザがハードウェア、ソフトウェア、データを自分自身で保有、管理していたのに対して、これらをユーザが保有せずインターネット経由で利用できるようにするサービス提供の形態。
※3	SaaS	ソフトウェアの機能のうち、ユーザが必要とする機能をインターネット経由で利用できるようにしたサービス提供の形態。Software as a Serviceの略。
※4	ハイブリッドクラウドNASシステム	社内NAS（共有して利用するデータ記憶装置）のデータとクラウドに保管しているデータを仮想的に統合し、1つの記憶装置として見ることができる仕組み。
※5	アプリケーション脆弱性解析サービス	インターネットを介して利用するソフトウェアに内在する、外部からの攻撃に対する弱点を分析するサービス。
※6	ストック型	保守、運用・監視やクラウドサービス（SaaS）等、ユーザに定期的に契約を更新してもらうことにより、中長期に亘って継続的に収益を得るビジネスモデル。
※7	オンプレミス型	ユーザがハードウェア、ソフトウェア、データを自分自身で保有、管理するシステムの利用形態。クラウド型の反意語として使われる。
※8	仮想化	コンピュータシステムを構成する資源（サーバ、ストレージ、ソフトウェア等）に関する技術。複数から構成されるものを論理的に一つのもののように見せかけて利用できたり、その逆に、一つのことを論理的に複数に見せかけて利用できたりする技術。
※9	インテグレーション	コンピュータシステムの導入に際し、業務上の問題点の洗い出し等の業務分析から、システム設計、必要なハードウェア・ソフトウェアの選定、プログラム開発、システム構築までを一括したサービスとして提供すること。
※10	スマートフォン	携帯情報端末（PDA）機能を備えた携帯電話。通常の音声通話、メール、インターネット接続等に加えて、ユーザが必要とするソフトウェアを取り込んで利用できる等、パソコンに準ずる機能を持つ。
※11	コンタクトセンターCRM	CRMはCustomer Relationship Managementの略で、顧客からの問い合わせ、あるいは顧客に対しての販促業務を専門に扱う窓口・拠点において、個々のニーズに即した対応を実施することにより、顧客の満足度を高めるとともに顧客との長期的な関係を築き、収益性を向上させる仕組み。
※12	負荷分散	Webサイトへのアクセス集中による反応の低下やシステム停止を防止するため、多数のアクセス（負荷）を適切にサーバに振り分ける（分散）こと。
※13	標的型攻撃	明確な意図と目的をもって特定の企業や組織を攻撃するサイバー攻撃の一種。実在する組織や関係者を装ってウイルスメールを送信し、攻撃の成功率を高める。
※14	サイバー攻撃	インターネットを利用して、標的のコンピュータやネットワークに不正侵入し、データの取得や破壊、改ざん等を行ったり、標的のシステムを機能不全に陥らせたりすること。
※15	次世代ファイアウォール	従来のファイアウォールでは防ぎできないセキュリティ脅威に対応した製品。例えば、通常のインターネット利用に紛れて内部に侵入し、情報漏えいを引き起こす最近のサイバー攻撃や、流れるデータに対するきめ細かい制御が必要なファイル共有ソフトウェア等による情報漏えいを防ぐ。
※16	アンチウイルスライセンス	コンピュータウイルスを検出、除去するためのソフトウェア
※17	Webサイト脆弱性監査ツール	悪意のある攻撃（改ざん・データの抜き取り等）を受ける可能性のあるWebサイト上のセキュリティの脆弱性を検査するための製品。
※18	デジタルデータ	文字、画像、映像、音楽等、コンピュータで処理、記憶できる情報の形式全般を指す。
※19	クラスターストレージ	コンピュータで処理に使うプログラムやデータを記憶する外部装置の一種で、記憶容量を拡張する際の拡張性と柔軟性に優れる。
※20	個人認証システム	インターネット上のサービスを利用する際に、他人によるなりすましを防止するため、固定パスワードではなく、定期的に自動変更されるパスワードや電子証明書を利用することにより個人を特定する技術。
※21	統合ログ管理アプリケーション	社内のコンピュータシステム、ネットワーク機器、アプリケーション等から出力されるログ（操作や通信の記録）を統合管理することにより、機密情報の漏えいが万一あった場合の追跡を可能にしたりする機器。

※22	HaaS	ハードウェアの機能のうち、ユーザが必要とする機能をインターネット経由で利用できるようにしたサービス提供の形態。Hardware as a Serviceの略。
※23	EC	インターネット上で電子商取引を行うこと。
※24	組込みソフトウェア	携帯電話や家電、自動車等の製品の動作を制御するために組み込まれているソフトウェア。
※25	機能安全	電気・電子機器、自動車や医療機器等は、組み込まれたソフトウェアにより制御されています。製品の機能自体、またはその故障等によって人に危険を及ぼす可能性のあるソフトウェアの不具合を減らし、安全を確保するための開発手順、手法、安全分析(安全に関する設計事項の漏れ、抜けを防ぐ)を体系的にまとめたもの。機能安全規格として確立されており電気・電子機器関連ではIEC61508、自動車ではISO26262、医療機器ではIEC62304等がある。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を、平均残存勤務期間に対応する単一年数の債券利回りを基礎として決定する方法から、退職給付の支払見込期間ごとに設定された複数の債券利回りを基礎として決定する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当第2四半期連結累計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を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期首の退職給付に係る負債が38,784千円減少し、利益剰余金が24,961千円増加しております。また、当第2四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ3,242千円増加しております。

(会計方針の変更)

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等が平成26年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用できることになったことに伴い、第1四半期連結会計期間よりこれらの会計基準等（ただし、連結会計基準第39項に掲げられた定めを除く。）を適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項（3）、連結会計基準第44-5項（3）及び事業分離等会計基準第57-4項（3）に定める経過的な取扱いに従っており、過去の期間のすべてに新たな会計方針を遡及適用した場合の当第2四半期連結累計期間の期首時点の

累積的影響額を資本剰余金及び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期首において、のれん181,736千円及び資本剰余金184,477千円が減少するとともに、利益剰余金が2,741千円増加しております。また、当第2四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ9,815千円増加しております。

3. 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 (平成26年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,959,560	4,310,961
受取手形及び売掛金	3,378,084	2,700,180
たな卸資産	317,679	526,973
前払保守料	1,723,268	1,867,132
その他	506,426	556,498
貸倒引当金	△15,946	△15,289
流動資産合計	9,869,073	9,946,455
固定資産		
有形固定資産	448,297	461,526
無形固定資産		
のれん	649,502	406,321
その他	756,869	769,898
無形固定資産合計	1,406,372	1,176,220
投資その他の資産	1,446,619	1,427,930
固定資産合計	3,301,289	3,065,676
資産合計	13,170,362	13,012,132
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,135,122	922,183
短期借入金	350,000	350,000
未払法人税等	360,951	128,358
前受保守料	2,907,615	3,225,237
賞与引当金	395,616	443,166
その他	883,709	870,079
流動負債合計	6,033,015	5,939,026
固定負債		
役員退職慰労引当金	90,822	99,680
退職給付に係る負債	714,094	709,046
その他	80,246	116,756
固定負債合計	885,162	925,483
負債合計	6,918,178	6,864,509
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,298,120	1,298,120
資本剰余金	1,431,120	1,262,345
利益剰余金	3,541,459	3,561,615
自己株式	△104,948	△62,408
株主資本合計	6,165,750	6,059,673
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	43,118	46,476
退職給付に係る調整累計額	△43,798	△40,960
その他の包括利益累計額合計	△679	5,516
少数株主持分	87,113	82,433
純資産合計	6,252,184	6,147,622
負債純資産合計	13,170,362	13,012,132

(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 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
売上高	8,323,102	8,604,299
売上原価	5,530,275	5,639,443
売上総利益	2,792,826	2,964,855
販売費及び一般管理費	2,361,902	2,614,417
営業利益	430,923	350,438
営業外収益		
受取利息	536	665
受取配当金	985	1,084
為替差益	10,567	—
受取保険金	—	5,000
助成金収入	—	3,200
その他	7,089	1,240
営業外収益合計	19,179	11,190
営業外費用		
支払利息	2,510	2,617
投資事業組合運用損	—	13,364
その他	833	1,959
営業外費用合計	3,344	17,941
経常利益	446,758	343,686
特別利益		
新株予約権戻入益	5,687	—
負ののれん発生益	399	—
特別利益合計	6,087	—
特別損失		
固定資産除却損	213	1,216
事務所移転費用	8,307	—
特別損失合計	8,520	1,216
税金等調整前四半期純利益	444,325	342,470
法人税、住民税及び事業税	159,843	111,374
法人税等調整額	△134,255	17,630
法人税等合計	25,588	129,005
少数株主損益調整前四半期純利益	418,737	213,465
少数株主利益	18,465	1,882
四半期純利益	400,272	211,582

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 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	418,737	213,465
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	39,202	3,888
退職給付に係る調整額	—	2,838
その他の包括利益合計	39,202	6,726
四半期包括利益	457,940	220,191
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	438,700	217,778
少数株主に係る四半期包括利益	19,240	2,413

(3) 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)

当第2四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26年9月30日)

当社は、第1四半期連結会計期間より「企業結合に関する会計基準」等を早期適用しております。これにより資本剰余金184,477千円が減少するとともに、利益剰余金が2,741千円増加しております。

(セグメント情報等)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年9月30日)

1. 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		合計
	情報基盤事業	アプリケーション・サービス事業	
売上高			
外部顧客への売上高	5,530,065	2,793,036	8,323,102
セグメント間の内部売上高 又は振替高	26,818	8,857	35,675
計	5,556,883	2,801,894	8,358,777
セグメント利益	403,131	27,792	430,923

(注)セグメント利益の合計は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26年9月30日)

1. 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		合計
	情報基盤事業	アプリケーション・サービス事業	
売上高			
外部顧客への売上高	5,700,856	2,903,443	8,604,299
セグメント間の内部売上高 又は振替高	31,267	6,853	38,121
計	5,732,123	2,910,296	8,642,420
セグメント利益又は損失(△)	400,939	△50,501	350,438

(注)セグメント利益又は損失(△)の合計は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

該当事項はありません。

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より、「企業結合に関する会計基準」等が平成26年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用できることになったことに伴い、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。

「企業結合に関する会計基準」等の適用については経過的な取扱いに従っており、過去の期間のすべてに新たな会計方針を遡及適用した場合の当第2四半期連結累計期間の期首時点の累積的影響額を資本剰余金及び利益剰余金に加減しております。

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「情報基盤事業」のセグメント利益が9,815千円増加しております。

4. のれんの金額の重要な変動

「情報基盤事業」セグメントにおいて、過去の期間のすべてに新たな会計方針を遡及適用した場合の当第2四半期連結累計期間の期首時点の累積的影響額を資本剰余金及び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期首において、のれん181,736千円が減少しております。