

2025年1月期 決算短信〔日本基準〕(連結)



2025年3月17日 東

上場会社名 株式会社アピリッツ 上場取引所  
 コード番号 4174 URL <https://appirits.com/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員CEO (氏名) 和田 順児  
 問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 川合 智己 (TEL) 03-6684-5111  
 定時株主総会開催予定日 2025年4月25日 配当支払開始予定日 2025年4月11日  
 有価証券報告書提出予定日 2025年4月25日  
 決算補足説明資料作成の有無 : 有  
 決算説明会開催の有無 : 有

(百万円未満切捨て)

1. 2025年1月期の連結業績(2024年2月1日~2025年1月31日)

(1) 連結経営成績

(%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 |       |
|----------|-------|------|------|-------|------|-------|-----------------|-------|
|          | 百万円   | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円             | %     |
| 2025年1月期 | 9,008 | 6.9  | 185  | △69.0 | 185  | △68.9 | 45              | △88.1 |
| 2024年1月期 | 8,427 | 15.1 | 599  | 29.6  | 596  | 33.9  | 386             | 83.8  |

(注) 包括利益 2025年1月期 45百万円(△88.1%) 2024年1月期 386百万円(83.8%)

|          | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 自己資本当期純利益率 | 総資産経常利益率 | 売上高営業利益率 |
|----------|------------|-------------------|------------|----------|----------|
|          | 円 銭        | 円 銭               | %          | %        | %        |
| 2025年1月期 | 11.20      | 10.81             | 1.9        | 3.6      | 2.1      |
| 2024年1月期 | 94.32      | 89.85             | 17.0       | 13.6     | 7.1      |

(参考) 持分法投資損益 2025年1月期 ー百万円 2024年1月期 ー百万円

(2) 連結財政状態

|          | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|----------|-------|-------|--------|----------|
|          | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭      |
| 2025年1月期 | 5,760 | 2,394 | 40.4   | 580.54   |
| 2024年1月期 | 4,585 | 2,468 | 53.2   | 591.69   |

(参考) 自己資本 2025年1月期 2,327百万円 2024年1月期 2,441百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動によるキャッシュ・フロー | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物期末残高 |
|----------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|          | 百万円              | 百万円              | 百万円              | 百万円           |
| 2025年1月期 | 10               | △160             | 702              | 2,293         |
| 2024年1月期 | 251              | △462             | 130              | 1,742         |

2. 配当の状況

|              | 年間配当金  |        |        |       |       | 配当金総額(合計) | 配当性向(連結) | 純資産配当率(連結) |
|--------------|--------|--------|--------|-------|-------|-----------|----------|------------|
|              | 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   | 百万円       | %        | %          |
| 2024年1月期     | —      | 6.00   | —      | 6.00  | 12.00 | 49        | 12.7     | 2.2        |
| 2025年1月期     | —      | 8.00   | —      | 8.00  | 16.00 | 65        | 142.9    | 2.7        |
| 2026年1月期(予想) | —      | 14.00  | —      | 14.00 | 28.00 |           | 30.1     |            |

3. 2026年1月期の連結業績予想(2025年2月1日~2026年1月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期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        |
| 第2四半期(累計) | 5,174  | 22.6 | 215  | —     | 210  | —     | 132             | —     | 33.09      |
| 通 期       | 10,464 | 16.2 | 610  | 229.0 | 600  | 223.4 | 372             | 710.6 | 92.95      |

※ 注記事項

- (1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 有  
 新規 2社(社名)Bee2B株式会社、株式会社クエイル、除外 —社(社名)—
- (2) 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 : 無
  - 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

(3) 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) | 2025年1月期 | 4,158,762株 | 2024年1月期 | 4,226,700株 |
| ② 期末自己株式数           | 2025年1月期 | 150,000株   | 2024年1月期 | 100,038株   |
| ③ 期中平均株式数           | 2025年1月期 | 4,106,015株 | 2024年1月期 | 4,095,660株 |

(参考) 個別業績の概要

1. 2025年1月期の個別業績(2024年2月1日~2025年1月31日)

(1) 個別経営成績 (%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 |       |
|----------|----------------|-----|-----------------------|-------|------|-------|-------|-------|
|          | 百万円            | %   | 百万円                   | %     | 百万円  | %     | 百万円   | %     |
| 2025年1月期 | 7,147          | 4.0 | 201                   | △64.8 | 212  | △63.7 | 115   | △71.1 |
| 2024年1月期 | 6,870          | 8.1 | 573                   | 35.4  | 585  | 39.5  | 400   | 85.7  |
|          | 1株当たり<br>当期純利益 |     | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 |       |      |       |       |       |
|          | 円 銭            |     | 円 銭                   |       |      |       |       |       |
| 2025年1月期 | 28.21          |     | 27.24                 |       |      |       |       |       |
| 2024年1月期 | 97.84          |     | 93.20                 |       |      |       |       |       |

(2) 個別財政状態

|          | 総資産   |  | 純資産   |  | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|----------|-------|--|-------|--|--------|----------|
|          | 百万円   |  | 百万円   |  | %      | 円 銭      |
| 2025年1月期 | 5,483 |  | 2,510 |  | 44.6   | 609.59   |
| 2024年1月期 | 4,404 |  | 2,514 |  | 56.5   | 602.98   |

(参考) 自己資本 2025年1月期 2,443百万円 2024年1月期 2,488百万円

2. 2026年1月期の個別業績予想(2025年2月1日~2026年1月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

|           | 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        |
| 第2四半期(累計) | 4,014 | 19.5 | 208  | —     | 212  | —     | 110   | —     | 27.57      |
| 通 期       | 8,071 | 12.9 | 547  | 171.4 | 555  | 161.6 | 334   | 189.0 | 83.52      |

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また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。

(決算補足説明資料及び決算説明会内容の入手方法)

当社は、決算に関する説明(動画)及び説明資料について、速やかに当社ホームページに掲載する予定であります。

## ○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 .....            | 2  |
| (1) 当期の経営成績の概況 .....         | 2  |
| (2) 当期の財政状態の概況 .....         | 4  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 .....    | 5  |
| (4) 今後の見通し .....             | 6  |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....  | 8  |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 .....        | 9  |
| (1) 連結貸借対照表 .....            | 9  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 ..... | 11 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....       | 13 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....     | 14 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....     | 15 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....        | 15 |
| (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更) .....   | 15 |
| (表示方法の変更) .....              | 15 |
| (企業結合等関係) .....              | 15 |
| (セグメント情報等) .....             | 18 |
| (1株当たり情報) .....              | 21 |
| (重要な後発事象) .....              | 22 |

## 1. 経営成績等の概況

## (1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度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、緩やかな回復傾向にあります。しかしながら、欧米における高い金利水準の継続や中国における不動産市場停滞の継続、さらには物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動などにより、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループが属するインターネット業界・オンラインゲーム業界においては、需要の面では、大手企業を中心に「デジタル・トランスフォーメーション(DX)」と呼ばれるデジタル技術の活用による変革の流れが引き続き力強いものとなっており、企業や政府・自治体における旺盛なIT投資が継続しております。また、供給の面では、デジタル人材の不足が依然として深刻な状況にあり、需給ギャップの拡大とそれに伴う人材獲得競争の激化が見られ、ソフトウェア等の開発単価は上昇傾向にあります。

このような経営環境において、当社グループは「ザ・インターネットカンパニー」というビジョンのもと、「セカイに愛されるインターネットサービスをつくり続ける」をミッションに掲げ、その実現に向けてWebソリューション事業・デジタル人材育成派遣事業・オンラインゲーム事業を展開し、DX化に伴う需要拡大や開発単価の上昇等の追い風の下、収益拡大を図っております。

また、前連結会計年度末に掲げた中期ビジョンである「アピリッツVISION2030」の取り組みを推進しております。当社グループには若手エンジニアを始めデジタル人材が多数在籍しており、今後も採用を強化する方針であることから、長期的な人材への投資・教育が必要であると考えております。従業員1人1人の成長が事業成長及び社会貢献へ繋がる事を鑑み、人と事業が継続して成長できる環境作りを行うことを目的としております。具体的には、組織における横串のコミュニティを活性化し、相互理解や助け合い文化の促進を行う「共創・共学」、学びの継続ができる環境構築によりデジタル人材の育成を行う「人材育成」、学びを継続することによる「生産力向上」の3つの要素により実現できるものと考えており、最終的には多くのサービス開発を通して、事業・収益拡大を実現させ、社会に多数のデジタル人材を輩出することで「豊かな社会」の実現を目指してまいります。

さらに、当社グループが成長戦略として掲げるM&A戦略の面では、その実現によりデジタル人材の確保・育成と事業領域の拡大に取り組んでおります。引き続き、成長に向けて積極的なソーシングを行ってまいります。なお、過年度から当連結会計年度末までに実現したM&Aは以下のとおりであり、いずれも完全子会社化しております。

| 時期       | 名称           | 事業内容   |
|----------|--------------|--|
| 2022年1月  | 株式会社ムービングクルー | ファンコミュニティサイトの企画・開発・運営等   |
| 2022年7月  | 株式会社Y's      | IT人材派遣、Webサイト制作等   |
| 2024年6月  | Bee2B株式会社    | Webサービス、システム開発・構築、運用・保守、コンサルティング等                              |
| 2024年10月 | 株式会社クエイル     | スマホアプリ・Webアプリケーション開発、AWSを主軸としたインフラ・クラウドサービスの構築・移行・運用、Webサイト制作等 |

以上の結果、当連結会計年度における当社グループの業績は、以下のとおりとなりました。

売上高 9,008,810千円 (前年同期比6.9%増)

営業利益 185,628千円 (前年同期比69.0%減)

経常利益 185,547千円 (前年同期比68.9%減)

親会社株主に帰属する当期純利益 45,968千円 (前年同期比88.1%減)

当連結会計年度におけるセグメント別の業績は次のとおりであります。

なお、セグメント間取引消去前の金額を記載しております。

## ① Webソリューション事業

Webソリューション事業においては、顧客のニーズに合わせたサービス設計から開発・保守までの一連の業務を請け負うことによるロイヤリティループの形成、若手に責任あるポジションを経験させ開発エンジニアとしての技能の向上を図りそれをまた新たな若手に繋げていくことによる成長スパイラルの形成から、継続的な案件受注や新規案件のタッチポイントの増加を企図しております。

期中に発生した大型案件の納期遅延への対応にあたり、大幅な人員投下等による当該案件の不採算化、人員投下に伴うリソース不足の発生による新規案件獲得の低下が見られましたが、当該案件は2024年9月に収束しました。

その後、第4四半期連結会計期間においては、四半期における過去最高の売上となる大幅な業績の回復が見られましたが、営業利益以下の段階損益は、業績予想の達成には至りませんでした。

なお、今回の不採算プロジェクトの発生を契機に、開発プロジェクトにおけるミドルマネジメント層の充実やプロジェクトの問題点を的確にエスカレーションできる体制の強化を進めており、プロジェクト体制・収益性ともに、来期以降は不採算プロジェクトの影響は残らない見込みであります。

この結果、当連結会計年度における売上高は3,525,429千円（前年同期比1.9%増）、セグメント利益は437,882千円（前年同期比54.7%減）となりました。

## ② デジタル人材育成派遣事業

デジタル人材育成派遣事業においては、急速に進むデジタルビジネスの進展とそれを支えるデジタル人材の需給ギャップが構造的に問題となっており、質の高いデジタル人材に対するニーズが依然として高まっております。

当社グループでは、未経験に近い人員の採用を行い、過去から積み上げた質の高い教育を積極的に行うことで、質の高いデジタル人材を顧客に提供しております。

当連結会計年度においてもデジタル人材の派遣の需要は引き続き堅調に推移しております。当社単体においては、2024年12月から開始したオンラインゲーム事業における大型共同運営タイトルへの人員異動等により、第3四半期連結会計期間以降の売上高は減少傾向にあるものの、グループ会社における業績が順調に推移したことで、当社グループ全体の業績としては好調なものとなりました。

この結果、当連結会計年度における売上高は2,183,337千円（前年同期比12.6%増）、セグメント利益は156,679千円（前年同期比41.1%増）となりました。

## ③ オンラインゲーム事業

オンラインゲーム事業は、運営移管タイトルにおいては、『けものフレンズ3』及び『UNI'S ON AIR (ユニゾンエア)』がいずれも2024年9月にサービス開始5周年を迎えたことを記念して周年イベントを開催し売上に貢献いたしました。また、運営移管後に運営体制の効率化や外注の内製化を継続して行っていることで、原価は低減傾向にあります。

受託開発・運営においては、他社開発ゲームの受託開発及び運営保守並びに共同運営を行ってまいりました。自社ゲームタイトルや運営移管タイトルの開発で獲得したノウハウを活かし、他社ゲーム開発の受注が安定的に推移しました。また、2024年4月には株式会社ブシロードが提供する『新テニスの王子様 RisingBeat』、2024年12月には株式会社gumiが提供する『乃木坂のフラクタル』の運営に参画するなどを行いました。

自社ゲームタイトルにおいては、『ゴエティアクロス』が2024年9月にサービス開始6周年を迎えたことを記念して周年イベントを開催しました。

この結果、当連結会計年度における売上高は3,370,128千円（前年同期比9.2%増）、セグメント利益は366,647千円（前年同期比93.3%増）となりました。

## (2) 当期の財政状態の概況

## (資産)

当連結会計年度末の資産合計は、5,760,055千円と前連結会計年度末に比べて1,174,214千円の増加となりました。流動資産は1,062,869千円増加し、4,444,578千円となりました。これは、現金及び預金が551,789千円、売掛金及び契約資産が453,067千円増加したこと等によるものであります。固定資産は111,344千円増加し、1,315,477千円となりました。これは主に、建物が99,748千円、工具、器具及び備品が24,775千円、のれんが70,648千円、繰延税金資産が50,474千円増加した一方で、差入保証金が145,509千円減少したこと等によるものであります。

## (負債)

当連結会計年度末の負債合計は、3,365,549千円と前連結会計年度末に比べて1,248,081千円の増加となりました。流動負債は454,199千円増加し、2,184,166千円となりました。これは主に、買掛金が156,786千円、未払金が129,310千円、1年内返済予定の長期借入金が257,624千円増加した一方で、未払法人税等が60,816千円、未払消費税等が43,698千円減少したこと等によるものであります。固定負債は793,882千円増加し、1,181,382千円となりました。これは主に、長期借入金が710,883千円増加したこと等によるものであります。

## (純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は、2,394,506千円と前連結会計年度末に比べて73,867千円の減少となりました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により利益剰余金が45,968千円、株式報酬費用の計上により新株予約権が40,605千円、ストックオプションの権利行使により資本金、資本準備金がそれぞれ6,455千円、自己株式の取得により自己株式が115,562千円増加した一方で、配当金の支払により利益剰余金が57,790千円減少したことによるものであります。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、2,293,950千円と前連結会計年度末に比べて551,789千円の増加となりました。

当連結会計年度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）

営業活動の結果得られた資金は10,127千円（前年同期は251,693千円の収入）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益141,640千円、減価償却費61,931千円、のれん償却額84,862千円、売上債権及び契約資産の増加409,644千円、仕入債務の増加154,950千円があったこと等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）

投資活動の結果支出した資金は160,987千円（前年同期は462,813千円の支出）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185,370千円、資産除去債務の履行による支出51,740千円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出100,061千円、差入保証金の回収による収入202,688千円があったこと等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）

財務活動の結果得られた資金は702,647千円（前年同期は130,879千円の収入）となりました。これは長期借入れによる収入1,150,000千円があった一方で、長期借入金の返済による支出265,361千円、自己株式の取得による支出116,176千円、配当金の支払額57,726千円があったこと等によるものであります。

#### (4) 今後の見通し

当社グループの属するデジタル・トランスフォーメーション（DX）市場は、今後も引き続きDXへの取組みの強化・拡大による大きな変革期にあり、クラウド、AI、IoT、ビッグデータ等へのIT投資意欲は依然として高く、市場は今後も拡大していくと予測しております。また、DX進展の担い手であるデジタル人材の需要は高まる一方、今後さらにIT技術者の不足は深刻さを増していくものと考えられます。

当社グループは若手エンジニアを始めデジタル人材が多数在籍しており、今後も採用を強化する方針であることから、長期的な人材への投資・教育が必要であると考えております。従業員1人1人の成長が事業成長及び社会貢献へ繋がる事を鑑み、「アピリッツVISION2030」を掲げ、人と事業が継続して成長できる環境作りを行ってまいります。具体的には組織における横串のコミュニティを活性化し、相互理解や助け合い文化の促進を行う「共創・共学」、学びの継続ができる環境構築によりデジタル人材の育成を行う「人材育成」、学びを継続することによる「生産力向上」の3つの要素により実現できるものと考えており、最終的に多くのサービス開発をとおして、社会に多数のデジタル人材を輩出することで「豊かな社会」の実現を目指してまいります。

##### (Webソリューション事業)

市場環境は企業のDXへの意識の高まりとともに引き続きIT投資への流れは継続すると予想されます。また、案件の大型化やワンストップで請負う企業の開発内製化支援を望むニーズも強まっております。

当社グループとしましては、かねてより提供している「ワンストップソリューション（企画から開発・保守まで一気通貫で対応するサービス）」を継続しながら、さらなる案件の大型化に対応できる体制の強化や人材の教育支援を加速させることにより生産力を向上させ、特に大型の開発やコンサルティングサービスの分野に注力していく方針であります。

なお、「1. 経営成績等の概況（1）当期の経営成績の概況」に記載のとおり、今回の不採算プロジェクトの発生を契機に、開発プロジェクトにおけるミドルマネジメント層の充実やプロジェクトの問題点を的確にエスカレーションできる体制の強化を進めており、プロジェクト体制・収益性ともに、来期以降は不採算プロジェクトの影響は残らない見込みであります。

##### (デジタル人材育成派遣事業)

デジタル人材育成派遣事業においては、引き続きDX関連領域を中心としてデジタル人材の不足が継続すると予想されます。

当社グループとしましては、未経験に近い人員を採用・教育し、質の高いデジタル人材を輩出していくことに注力してまいります。

また、中長期的に子会社であるY's社が展開する教育プログラム「WebMasters」のさらなる拡大を進めてまいります。

##### (オンラインゲーム事業)

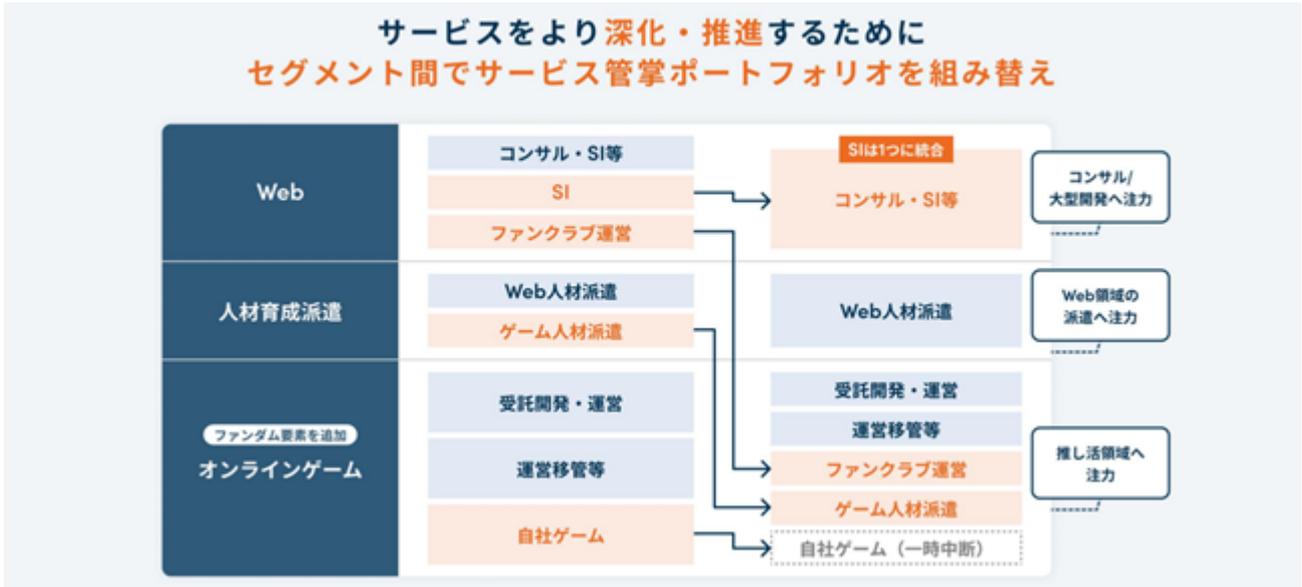
オンラインゲーム事業においては、オンラインゲーム市場全体としては停滞気味である一方、「推し活」と呼ばれるユーザーの消費行動は活発なものとなっており、「推し活」市場は今後も伸長していくことが期待されます。

当社グループとしましては、受託開発の請負等による安定的な収益基盤の確保やゲームタイトル運営のコスト最適化による安定した利益獲得体質の強化を引き続き行いながら、『UNI'S ON AIR（ユニゾンエア）』等の運営、ファンコミュニティサイトの企画・開発・運営により得たノウハウを活かして、「推し活」分野に注力していく方針であります。

また、それぞれの事業において注力するサービスを明確にし、より推進力をもって事業拡大を進めるため、各事業において管掌するサービスの組み替えを進めてまいります。

その一環として、「3. 連結財務諸表及び主な注記(5) 連結財務諸表に関する注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおり、株式会社ムービングクルー(以下、「ムービングクルー」)の吸収合併を予定しております。吸収合併により、ムービングクルーが行っているファンコミュニティサイト等の企画・開発・運営を中心とした「推し活」領域をオンラインゲーム事業で管掌します。これにより、親和性の高い「推し活」とオンラインゲーム事業におけるIPビジネスのさらなるシナジーの発揮を見込んでおります。なお、ムービングクルーが行っている「受託開発」領域は引き続きWebソリューション事業の管掌で行います。

さらに、デジタル人材育成派遣事業では、人材派遣先の事業領域に合わせる形で、Webソリューション事業とオンラインゲーム事業のそれぞれに管掌を移し、事業領域とその管掌を明確にすることで、推進力を高めてまいります。



加えて、成長戦略の一つとして掲げているM&Aにより、優秀な人材の確保および事業規模の拡大を図ってまいります。足元では案件のソーシングを常に行っており、早期に実現できるよう進めてまいります。

この結果、翌連結会計年度(2026年1月期)の連結業績の見通しにつきましては、売上高10,464百万円、営業利益610百万円、経常利益600百万円、親会社株主に帰属する当期純利益372百万円を計画しております。

なお、上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。今後の業況変化等により、業績予想の修正が必要になった場合は、速やかにお知らせいたします。

## 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループの利害関係者の多くは、国内の株主、債権者、取引先等であり、海外からの資金調達の必要性が乏しいため、会計基準につきましては日本基準を適用しております。なお、国際財務報告基準（IFRS）の適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮のうえ、適切に対応していく方針であります。

## 3. 連結財務諸表及び主な注記

## (1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(2025年1月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 1,742,161               | 2,293,950               |
| 売掛金及び契約資産     | 1,331,392               | 1,784,460               |
| 仕掛品           | 9,876                   | 21,325                  |
| その他           | 298,279                 | 349,379                 |
| 貸倒引当金         | —                       | △4,537                  |
| 流動資産合計        | 3,381,709               | 4,444,578               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物（純額）        | 29,433                  | 129,181                 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 63,932                  | 88,707                  |
| 有形固定資産合計      | 93,365                  | 217,889                 |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 1,149                   | 875                     |
| のれん           | 221,129                 | 291,778                 |
| 無形固定資産合計      | 222,279                 | 292,654                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 差入保証金         | 671,978                 | 526,468                 |
| 繰延税金資産        | 200,654                 | 251,129                 |
| その他           | 15,854                  | 27,335                  |
| 投資その他の資産合計    | 888,487                 | 804,933                 |
| 固定資産合計        | 1,204,132               | 1,315,477               |
| 資産合計          | 4,585,841               | 5,760,055               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(2025年1月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 279,223                 | 436,010                 |
| 短期借入金         | 300,000                 | 300,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 110,000                 | 367,624                 |
| 未払金           | 515,470                 | 644,781                 |
| 未払法人税等        | 109,131                 | 48,314                  |
| 契約負債          | 220,395                 | 221,212                 |
| 未払消費税等        | 136,891                 | 93,192                  |
| 賞与引当金         | 29,020                  | 34,558                  |
| その他           | 29,834                  | 38,472                  |
| 流動負債合計        | 1,729,967               | 2,184,166               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 387,500                 | 1,098,383               |
| 繰延税金負債        | —                       | 1,101                   |
| その他           | —                       | 81,898                  |
| 固定負債合計        | 387,500                 | 1,181,382               |
| 負債合計          | 2,117,467               | 3,365,549               |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 638,657                 | 645,112                 |
| 資本剰余金         | 536,827                 | 543,282                 |
| 利益剰余金         | 1,376,622               | 1,254,405               |
| 自己株式          | △110,395                | △115,562                |
| 株主資本合計        | 2,441,710               | 2,327,237               |
| 新株予約権         | 26,663                  | 67,268                  |
| 純資産合計         | 2,468,374               | 2,394,506               |
| 負債純資産合計       | 4,585,841               | 5,760,055               |

## (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

## 連結損益計算書

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2023年2月1日<br>至 2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年2月1日<br>至 2025年1月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 8,427,942                                | 9,008,810                                |
| 売上原価            | 6,396,214                                | 7,115,553                                |
| 売上総利益           | 2,031,728                                | 1,893,257                                |
| 販売費及び一般管理費      | 1,432,060                                | 1,707,628                                |
| 営業利益            | 599,667                                  | 185,628                                  |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 24                                       | 250                                      |
| 受取手数料           | 666                                      | 6,962                                    |
| 物品売却益           | 660                                      | 1,880                                    |
| 助成金収入           | —  | 1,710                                    |
| その他             | 1,366                                    | 1,544                                    |
| 営業外収益合計         | 2,716                                    | 12,348                                   |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 4,838                                    | 11,725                                   |
| 支払手数料           | 326                                      | 613                                      |
| 為替差損            | 974                                      | —  |
| その他             | —  | 90                                       |
| 営業外費用合計         | 6,140                                    | 12,430                                   |
| 経常利益            | 596,243                                  | 185,547                                  |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産除却損         | —  | 361                                      |
| 減損損失            | 20,567                                   | —  |
| 本社移転費用          | —  | 43,544                                   |
| 特別損失合計          | 20,567                                   | 43,906                                   |
| 税金等調整前当期純利益     | 575,676                                  | 141,640                                  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 211,343                                  | 136,318                                  |
| 法人税等調整額         | △21,988                                  | △40,645                                  |
| 法人税等合計          | 189,355                                  | 95,672                                   |
| 当期純利益           | 386,321                                  | 45,968                                   |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | —  | —  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 386,321                                  | 45,968                                   |

## 連結包括利益計算書

|              | (単位：千円)                                  |  |
|--------------|--|--|
|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年2月1日<br>至 2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年2月1日<br>至 2025年1月31日) |
| 当期純利益        | 386,321                                  | 45,968                                   |
| 包括利益         | 386,321                                  | 45,968                                   |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 386,321                                  | 45,968                                   |
| 非支配株主に係る包括利益 | -  | -  |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |         |           |          |           | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|---------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |        |           |
| 当期首残高                   | 619,694 | 517,864 | 1,035,327 | △57,029  | 2,115,858 | 5,445  | 2,121,303 |
| 当期変動額                   |         |         |           |          |           |        |           |
| 新株の発行                   | 18,962  | 18,962  |           |          | 37,924    |        | 37,924    |
| 剰余金の配当                  |         |         | △45,026   |          | △45,026   |        | △45,026   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |         | 386,321   |          | 386,321   |        | 386,321   |
| 自己株式の取得                 |         |         |           | △53,365  | △53,365   |        | △53,365   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |         |           |          |           | 21,217 | 21,217    |
| 当期変動額合計                 | 18,962  | 18,962  | 341,294   | △53,365  | 325,852   | 21,217 | 347,070   |
| 当期末残高                   | 638,657 | 536,827 | 1,376,622 | △110,395 | 2,441,710 | 26,663 | 2,468,374 |

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |          |           |          |           | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|----------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金    | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |        |           |
| 当期首残高                   | 638,657 | 536,827  | 1,376,622 | △110,395 | 2,441,710 | 26,663 | 2,468,374 |
| 当期変動額                   |         |          |           |          |           |        |           |
| 新株の発行                   | 6,455   | 6,455    |           |          | 12,911    |        | 12,911    |
| 剰余金の配当                  |         |          | △57,790   |          | △57,790   |        | △57,790   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |          | 45,968    |          | 45,968    |        | 45,968    |
| 自己株式の取得                 |         |          |           | △115,562 | △115,562  |        | △115,562  |
| 自己株式の消却                 |         | △110,395 |           | 110,395  | —         |        | —         |
| 利益剰余金から資本剰<br>余金への振替    |         | 110,395  | △110,395  |          | —         |        | —         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |          |           |          |           | 40,605 | 40,605    |
| 当期変動額合計                 | 6,455   | 6,455    | △122,217  | △5,167   | △114,473  | 40,605 | △73,867   |
| 当期末残高                   | 645,112 | 543,282  | 1,254,405 | △115,562 | 2,327,237 | 67,268 | 2,394,506 |

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2023年2月1日<br>至 2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年2月1日<br>至 2025年1月31日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前当期純利益              | 575,676                                  | 141,640                                  |
| 減価償却費                    | 100,471                                  | 61,931                                   |
| 減損損失                     | 20,567                                   | —  |
| のれん償却額                   | 69,332                                   | 84,862                                   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)         | —  | 4,188                                    |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)         | 14,494                                   | 3,338                                    |
| 受注損失引当金の増減額 (△は減少)       | △31                                      | —  |
| 受取利息及び受取配当金              | △24                                      | △252                                     |
| 支払利息                     | 4,838                                    | 11,725                                   |
| 自己株式取得費用                 | 326                                      | 613                                      |
| 固定資産除却損                  | —  | 361                                      |
| 売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)    | △167,149                                 | △409,644                                 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)          | 16,375                                   | △3,735                                   |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)        | △16,618                                  | △49,288                                  |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)          | △34,223                                  | 154,950                                  |
| 未払金の増減額 (△は減少)           | △31,569                                  | 103,094                                  |
| その他                      | 28,803                                   | 115,840                                  |
| 小計                       | 581,268                                  | 219,627                                  |
| 利息及び配当金の受取額              | 24                                       | 211                                      |
| 利息の支払額                   | △4,848                                   | △12,429                                  |
| 法人税等の支払額                 | △324,750                                 | △197,282                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 251,693                                  | 10,127                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出           | △42,879                                  | △185,370                                 |
| 無形固定資産の取得による支出           | △1,069                                   | —  |
| 差入保証金の差入による支出            | △419,115                                 | △26,503                                  |
| 差入保証金の回収による収入            | 250                                      | 202,688                                  |
| 資産除去債務の履行による支出           | —  | △51,740                                  |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | —  | △100,061                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △462,813                                 | △160,987                                 |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)        | 300,000                                  | △21,000                                  |
| 長期借入れによる収入               | —  | 1,150,000                                |
| 長期借入金の返済による支出            | △110,000                                 | △265,361                                 |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入    | 37,924                                   | 12,911                                   |
| 自己株式の取得による支出             | △53,692                                  | △116,176                                 |
| 配当金の支払額                  | △43,351                                  | △57,726                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 130,879                                  | 702,647                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | 3  | 1  |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)     | △80,236                                  | 551,789                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 1,822,398                                | 1,742,161                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 1,742,161                                | 2,293,950                                |

## (5) 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。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当連結会計年度において、Bee2B株式会社及び株式会社クエイルの全株式を取得して子会社化したため、連結の範囲に含めております。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「物品売却益」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた2,026千円は、「物品売却益」660千円、「その他」1,366千円として組み替えております。

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

(Bee2B株式会社の取得)

## 1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

名称 Bee2B株式会社

事業の内容 Webサービス、システム開発・構築、運用・保守、コンサルティング等

(2) 企業結合を行った主な理由

Bee2B社は、Webサービス、システム開発・構築の企画・提案から運用・保守までサポートしており、当社の「Webソリューション事業」と親和性が高い事業を展開しております。

また、自社における外国人の採用と活用、ベトナムにおける人材活用等のノウハウも有しております。

今回の株式取得により、顧客の多様化、人員やノウハウの共有、海外における事業展開等が期待でき、より効率的な運営が可能となるものと考えております。今後、当社とのシナジーの創出により、さらなる事業拡大を見込めるものと判断し、同社の全株式を取得し子会社化するものといたしました。

(3) 企業結合日

2024年6月1日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

## 2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2024年6月1日から2025年1月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価(現金) 150,000千円

取得原価 150,000千円

## 4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 26,322千円

## 5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれん

102,538千円

## (2) 発生原因

今後の事業展開により期待される将来の超過収益力であります。

## (3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

## 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 | 129,899千円 |
| 固定資産 | 12,551千円  |
| 資産合計 | 142,451千円 |
| 流動負債 | 57,910千円  |
| 固定負債 | 37,078千円  |
| 負債合計 | 94,989千円  |

## 7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及び算定方法

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 売上高             | 108,716千円 |
| 営業利益            | 8,016千円   |
| 経常利益            | 7,917千円   |
| 税金等調整前当期純利益     | 7,917千円   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 3,536千円   |

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

(株式会社クエイルの取得)

## 1. 企業結合の概要

## (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

名称 株式会社クエイル

事業の内容 スマホアプリ・Webアプリケーション開発、AWSを主軸としたインフラ・クラウドサービスの構築・移行・運用、Webサイト制作等

## (2) 企業結合を行った主な理由

クエイル社は、「おもしろい！を創る。」をミッションに鹿児島を拠点にAmazon Web Service (AWS) を活用したクラウドベースのアプリケーションやWeb系・スマートフォンアプリの開発、Web サイト制作等について、多岐に渡るフェーズを一気通貫で担っており、当社の「Webソリューション事業」と非常に親和性が高い事業を有しております。

今回の株式取得により、優秀なデジタル人材の確保と同時に、新たな地域での採用力強化や顧客の獲得など、地方での事業展開等が期待でき、より効率的で補完性の高い事業運営が可能となるものと考えております。今後、当社とのシナジーの創出により、さらなる事業拡大を見込めるものと判断し、同社の全株式を取得し子会社化するものといたしました。

## (3) 企業結合日

2024年10月1日

## (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

## (5) 結合後企業の名称

変更はありません。

## (6) 取得した議決権比率

100%

## (7) 取得企業を決定するに至った根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

## 2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2024年10月1日から2025年1月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|           |          |
|-----------|----------|
| 取得の対価（現金） | 62,000千円 |
| 取得原価      | 62,000千円 |

## 4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 27,983千円

## 5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれん

52,972千円

## (2) 発生原因

今後の事業展開により期待される将来の超過収益力であります。

## (3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

## 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 | 47,699千円 |
| 固定資産 | 13,297千円 |
| 資産合計 | 60,996千円 |
| 流動負債 | 17,701千円 |
| 固定負債 | 34,268千円 |
| 負債合計 | 51,969千円 |

## 7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及び算定方法

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 売上高             | 92,532千円 |
| 営業利益            | △5,232千円 |
| 経常利益            | △5,093千円 |
| 税金等調整前当期純利益     | △4,933千円 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 6,191千円  |

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

## (セグメント情報等)

## 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を決定及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あります。

当社グループは、製品・サービス別に部署を置き、業績評価・意思決定を行っているため、扱う製品・サービス別に分類した「Webソリューション事業」「デジタル人材育成派遣事業」「オンラインゲーム事業」の3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

各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類は以下のとおりであります。

## ① Webソリューション事業

ビジネス系ポータルサイト・ECサイト等のWebシステム受託開発・運営及び保守  
Webマーケティング支援・ECサイト向けASPの提供・セキュリティ診断等の各種周辺サービス

## ② デジタル人材育成派遣事業

Webソリューション事業やオンラインゲーム事業に関連したデジタル人材の派遣

## ③ オンラインゲーム事業

国内及び海外向け自社開発オンラインゲームの開発・運営  
他社オンラインゲームの受託開発・運営及び保守

## (3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当連結会計年度より、従来「請負契約に係る取引」「準委任契約に係る取引」「人材派遣に係る取引」「オンラインゲーム配信サービスに係る取引」としていた収益の分解情報の区分をより明瞭な表示とするため、「受託開発」「運用・保守」「コンサルティング」「人材派遣」「オンラインゲーム運営におけるユーザーからの課金収入」「オンラインゲーム運営における共同事業者から収受するレバニューシェア等」に表示方法を変更しております。

なお、当該変更は収益の分解情報の区分変更であり、顧客との契約から生じる収益に与える影響はありません。

これに伴い、前連結会計年度のセグメント情報は変更後の収益の分解情報の区分により作成しており、「3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報」の前連結会計年度に記載しております。

## 2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

(単位：千円)

|                                    | 報告セグメント      |              |            |           | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|------------------------|
|                                    | Webソリューション事業 | デジタル人材育成派遣事業 | オンラインゲーム事業 | 計         |              |                        |
| 売上高                                |              |              |            |           |              |                        |
| 受託開発                               | 1,898,761    | —            | 244,129    | 2,142,891 | —            | 2,142,891              |
| 運用・保守                              | 836,809      | —            | —          | 836,809   | —            | 836,809                |
| コンサルティング                           | 722,276      | —            | —          | 722,276   | —            | 722,276                |
| 人材派遣                               | —            | 1,885,275    | —          | 1,885,275 | —            | 1,885,275              |
| オンラインゲーム運営におけるユーザーからの課金収入          | —            | —            | 1,956,107  | 1,956,107 | —            | 1,956,107              |
| オンラインゲーム運営における共同事業者から收受するレベニューシェア等 | —            | —            | 884,581    | 884,581   | —            | 884,581                |
| 顧客との契約から生じる収益                      | 3,457,847    | 1,885,275    | 3,084,818  | 8,427,942 | —            | 8,427,942              |
| 外部顧客への売上高                          | 3,457,847    | 1,885,275    | 3,084,818  | 8,427,942 | —            | 8,427,942              |
| セグメント間の内部売上高又は振替高                  | 450          | 52,946       | —          | 53,396    | △53,396      | —                      |
| 計                                  | 3,458,297    | 1,938,222    | 3,084,818  | 8,481,338 | △53,396      | 8,427,942              |
| セグメント利益                            | 967,036      | 111,073      | 189,694    | 1,267,804 | △668,137     | 599,667                |
| セグメント資産                            | 839,919      | 631,066      | 713,265    | 2,184,251 | 2,401,590    | 4,585,841              |
| その他の項目                             |              |              |            |           |              |                        |
| 減価償却費                              | 129          | 2,518        | 52,921     | 55,568    | 44,902       | 100,471                |
| のれんの償却額                            | 21,750       | 47,581       | —          | 69,332    | —            | 69,332                 |
| 減損損失                               | —            | —            | 20,567     | 20,567    | —            | 20,567                 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額                 | 770          | 5,327        | 1,014      | 7,111     | 36,320       | 43,432                 |

(注) 1. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額△668,137千円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。

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であります。

(2) セグメント資産の調整額2,401,590千円は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金等の全社資産であります。

(3) 減価償却費の調整額44,902千円は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額36,320千円は、主に本社等の設備投資額であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

(単位:千円)

|  | 報告セグメント      |                  |                |           | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|--|--------------|------------------|----------------|-----------|--------------|------------------------|
|  | Webソリューション事業 | デジタル人材<br>育成派遣事業 | オンライン<br>ゲーム事業 | 計         |              |                        |
| 売上高  |              |                  |                |           |              |                        |
| 受託開発   | 2,021,006    | —                | 145,905        | 2,166,911 | —            | 2,166,911              |
| 運用・保守  | 860,993      | —                | —              | 860,993   | —            | 860,993                |
| コンサルティング                                       | 642,363      | —                | —              | 642,363   | —            | 642,363                |
| 人材派遣   | —            | 2,114,369        | —              | 2,114,369 | —            | 2,114,369              |
| オンラインゲーム運営<br>におけるユーザーから<br>の課金収入              | —            | —                | 2,031,191      | 2,031,191 | —            | 2,031,191              |
| オンラインゲーム運営<br>における共同事業者から<br>収受するレベニュー<br>シェア等 | —            | —                | 1,192,981      | 1,192,981 | —            | 1,192,981              |
| 顧客との契約から生じ<br>る収益                              | 3,524,363    | 2,114,369        | 3,370,078      | 9,008,810 | —            | 9,008,810              |
| 外部顧客への売上高                                      | 3,524,363    | 2,114,369        | 3,370,078      | 9,008,810 | —            | 9,008,810              |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高                          | 1,066        | 68,968           | 50             | 70,084    | △70,084      | —                      |
| 計  | 3,525,429    | 2,183,337        | 3,370,128      | 9,078,895 | △70,084      | 9,008,810              |
| セグメント利益  | 437,882      | 156,679          | 366,647        | 961,209   | △775,580     | 185,628                |
| セグメント資産  | 1,327,650    | 693,464          | 914,646        | 2,935,762 | 2,824,293    | 5,760,055              |
| その他の項目   |              |                  |                |           |              |                        |
| 減価償却費  | 695          | 3,688            | 1,083          | 5,466     | 56,464       | 61,931                 |
| のれんの償却額  | 37,281       | 47,581           | —              | 84,862    | —            | 84,862                 |
| 減損損失   | —            | —                | —              | —         | —            | —                      |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額                         | 157,203      | 15,114           | 2,549          | 174,867   | 166,518      | 341,386                |

(注) 1. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額△775,580千円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。

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であります。

(2) セグメント資産の調整額2,824,293千円は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金等の全社資産であります。

(3) 減価償却費の調整額56,464千円は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額166,518千円は、主に本社等の設備投資額であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## (1株当たり情報)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2023年2月1日<br>至 2024年1月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年2月1日<br>至 2025年1月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額             | 591.69円                                  | 580.54円                                  |
| 1株当たり当期純利益            | 94.32円                                   | 11.20円                                   |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 89.85円                                   | 10.81円                                   |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目   | 前連結会計年度<br>(自 2023年2月1日<br>至 2024年1月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 2024年2月1日<br>至 2025年1月31日)  |
|--|--|---|
| 1株当たり当期純利益                                       |  |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                              | 386,321  | 45,968  |
| 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当期純利益(千円)                       | 386,321  | 45,968  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                  | 4,095,660  | 4,106,015   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                                |  |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                           | —  | —   |
| 普通株式増加数(株)                                       | 204,139  | 147,475   |
| (うち新株予約権(株))                                     | (204,139)  | (147,475)   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 2022年5月19日開催の取締役会決議による第10回A新株予約権<br>新株予約権の数 304個<br>(普通株式 30,400株)<br>2022年7月22日開催の取締役会決議による第10回B新株予約権<br>新株予約権の数 704個<br>(普通株式 70,400株)<br>2022年7月22日開催の取締役会決議による第10回B新株予約権<br>新株予約権の数 48個<br>(普通株式 4,800株)<br>2023年5月19日開催の取締役会決議による第11回新株予約権<br>新株予約権の数 96個<br>(普通株式 9,600株)<br>2023年5月19日開催の取締役会決議による第11回新株予約権<br>新株予約権の数 600個<br>(普通株式 60,000株) | 2022年5月19日開催の取締役会決議による第10回A新株予約権<br>新株予約権の数 304個<br>(普通株式 30,400株)<br>2022年7月22日開催の取締役会決議による第10回B新株予約権<br>新株予約権の数 48個<br>(普通株式 4,800株)<br>2023年5月19日開催の取締役会決議による第11回新株予約権<br>新株予約権の数 600個<br>(普通株式 60,000株)<br>2024年5月17日開催の取締役会決議による第12回新株予約権<br>新株予約権の数 1,390個<br>(普通株式 139,000株) |

## (重要な後発事象)

## (連結子会社の吸収合併)

当社は、2025年3月17日開催の取締役会決議に基づき、2025年6月1日(予定)を効力発生日として、当社の完全子会社である株式会社ムービングクルーを吸収合併する合併契約を締結いたしました。

## 1. 取引の概要

## (1) 合併の目的

当社は、「ザ・インターネットカンパニー」という理念のもと、「セカイに愛されるインターネットサービスをつくり続ける」ことを目指し、デジタルトランスフォーメーション時代に対応し進化したデジタル技術を用いて、顧客のサービスひいては人々の生活をよいものへ変革するという考え方の基に事業を展開しております。

当社連結子会社である株式会社ムービングクルーは、当社のWebソリューション事業と同様に、システム開発において一貫してコンサルティングから企画・開発・保守を行っております。また、グローバルに活躍するアーティストのファンコミュニティサイトの企画・開発・運営事業も手掛け、エンターテインメント事業の分野においてデジタル化支援を行っております。

今般、株式会社ムービングクルーの経営資源を当社へ集約して組織運営を一体化し、システム開発に関する事業はWebソリューション事業へ統合、ファンコミュニティサイトの企画・開発・運営等は、オンラインゲーム事業のIPを活用した「推し活」ビジネスとして統合し、サービス提供の強化を目的として吸収合併することといたしました。

## (2) 被合併企業の名称及びその事業の内容

名称 株式会社ムービングクルー  
事業の内容 WEBシステム開発、スマホアプリ開発

## (3) 合併の日程

合併決議取締役会日 2025年3月17日  
合併契約締結日 2025年3月17日  
株主総会承認決議予定日 2025年4月(予定)  
合併予定日(効力発生日) 2025年6月1日(予定)

なお、本合併は、株式会社ムービングクルーにおいては会社法第784条第1項に基づく略式合併に該当するため、株式会社ムービングクルーにおいて合併契約の承認に関する株主総会を開催することなく行います。

## (4) 合併方式

当社を吸収合併存続会社、株式会社ムービングクルーを吸収合併消滅会社とする吸収合併方式で、株式会社ムービングクルーは効力発生日をもって解散いたします。

## (5) 合併に係る割当の内容

当社完全子会社の吸収合併であるため、本合併による新株式の発行及び金銭等の交付は行いません。

## (6) 吸収合併存続会社となる会社の概要

名称 株式会社アピリッツ  
事業の内容 ECサイト・Webシステムの受託開発、オンラインゲームの運営、デジタル人材派遣

## 2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理する予定であります。