

【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】 2022年2月14日

【四半期会計期間】 第17期第2四半期(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)

【会社名】 HPCシステムズ株式会社

【英訳名】 HPC SYSTEMS Inc .

【代表者の役職氏名】 代表取締役 小野 鉄平

【本店の所在の場所】 東京都港区海岸三丁目9番15号

【電話番号】 03-5446-5530

【事務連絡者氏名】 取締役管理部長 下川 健司

【最寄りの連絡場所】 東京都港区海岸三丁目9番15号

【電話番号】 03-5446-5530

【事務連絡者氏名】 取締役管理部長 下川 健司

【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16期 第2四半期 累計期間	第17期 第2四半期 累計期間	第16期
会計期間	自 2020年7月1日 至 2020年12月31日	自 2021年7月1日 至 2021年12月31日	自 2020年7月1日 至 2021年6月30日
売上高 (千円)	2,325,983	2,236,636	5,828,102
経常利益 (千円)	200,581	128,125	665,780
四半期(当期)純利益 (千円)	136,616	84,643	447,082
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	203,670	224,568	215,624
発行済株式総数 (株)	4,188,000	4,294,500	4,233,500
純資産額 (千円)	1,398,934	1,868,892	1,732,162
総資産額 (千円)	3,151,201	4,657,937	3,281,530
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	32.80	20.23	107.87
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	31.39	19.77	104.06
1株当たり配当額 (円)			
自己資本比率 (%)	44.35	40.12	52.77
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	716,123	2,115,573	426,187
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	53,756	15,146	99,673
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	366,951	1,335,547	3,998
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	996,000	934,817	1,730,503

回次	第16期 第2四半期 会計期間	第17期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	自 2021年10月1日 至 2021年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	31.73	15.36

- (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については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 持分法を適用した場合の投資利益については、持分法を適用すべき重要な非連結子会社及び関連会社が存在しないため、それぞれ記載しておりません。

- 4 . 1株当たり配当額については、配当を実施していないため、記載しておりません。
- 5 . 「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1四半期会計期間の期首から適用しており、当第2四半期累計期間及び当第2四半期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2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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、当四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態の状況

(資産)

当第2四半期会計期間末における流動資産は4,374,814千円となり、前事業年度末と比べ1,368,101千円増加いたしました。これは主に現金及び預金が795,685千円減少したものの、棚卸資産が1,206,875千円、売掛金が399,598千円、前渡金が311,143千円、電子記録債権が107,783千円増加したことによるものであります。固定資産は283,123千円となり、前事業年度末と比べ8,305千円増加いたしました。これは主に機械及び装置が13,904千円減少したものの、長期前払費用が27,635千円増加したことによるものであります。

以上の結果、総資産は4,657,937千円となり、前事業年度末に比べ1,376,407千円増加いたしました。

(負債)

当第2四半期会計期間末における流動負債は2,378,394千円となり、前事業年度末と比べ1,092,178千円増加いたしました。これは主に未払法人税等が138,523千円減少したものの、短期借入金が1,100,000千円、買掛金が74,557千円増加したことによるものであります。固定負債は410,650千円となり、前事業年度末と比べ147,499千円増加いたしました。これは長期借入金が147,499千円増加したことによるものであります。

以上の結果、負債合計は2,789,044千円となり、前事業年度末に比べ1,239,677千円増加いたしました。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は1,868,892千円となり、前事業年度末と比べ136,729千円増加いたしました。これは主に繰越利益剰余金の増加63,395千円、株式報酬に伴う自己株式の減少34,730千円、自己株式処分差益の計上21,119千円その他、新株予約権の行使により資本金及び資本準備金がそれぞれ8,944千円増加したことによるものであります。

(2) 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、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が進み、一部地域において経済活動が段階的に再開されるなど景気回復の動きがみられましたが、感染力が強い変異株の流行や、原材料価格の高騰に加え、世界的なインフレ懸念の高まりによるサプライチェーンの混乱等もあり、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社が属するコンピューティング業界においては、計算科学シミュレーション、クラウド、人工知能(AI)、ディープラーニング、ビッグデータ処理等の技術革新に対する需要が引き続き旺盛である一方、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動の停滞が、引き続き業界全体にマイナスの影響を及ぼしました。政府から発動された自粛要請によって経済活動が最小限に抑えられ、大学等公的研究機関の長期閉鎖や、民間企業の研究所・R&Dセンター等における在宅勤務やテレワークの実施により、設備投資計画の見直し、意思決定の遅延といった事象が随所に発生しました。又、世界的な電子部品の供給不足により、製品供給までのリードタイムが長期化していますが、顧客が求める納期への対応を着実に進めております。

このような環境において当社は、2021年8月に公表した「中期経営計画Vision2024」に基づき持続的成長を支える人財育成・人財採用を進め、経営基盤の強化を図るため自社工場の進化を進めるなど一連の施策を進めております。WEBを使った効率的な営業活動を引き続き進める他、電子部品の供給不足に対応し、一定の在庫を確保することで製品供給のリードタイム短縮を図り、顧客の需要に迅速に答えられるよう施策をとっております。

以上の結果、当第2四半期累計期間の売上高は2,236,636千円(前年同四半期比3.8%減)、営業利益137,707千円(前年同四半期比30.6%減)、経常利益128,125千円(前年同四半期比36.1%減)、四半期純利益84,643千円(前年同四半期比38.0%減)となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

HPC事業

民間企業向けの需要は堅調に推移したものの、新型コロナウイルス感染症の影響や前年補正予算特需の反動で大学等公的研究機関の需要が弱含んだ他、受注した大口案件の客先検収が下期となることもあり、売上高は前年同四半期比で減少となりました。高採算の大口案件を受注したことで利益率は改善したものの、中期経営計画を達成すべく人財採用を積極的に進めており、人員増加による販売管理費が増加したことで、セグメント利益は減少しました。

以上の結果、HPC事業の売上高は1,419,764千円（前年同四半期比6.4%減）、セグメント利益は85,323千円（前年同四半期比34.2%減）となりました。

CTO事業

世界的な半導体生産の増強の流れを受け半導体関連産業向け販売が回復した他、前年は低調であった医療機関における設備投資やアミューズメント機器向け出荷が回復したことで継続顧客向け売上が復調しました。新規案件は低調に推移しましたが、継続顧客向けの販売が復調したことで、売上高は前年同四半期比で増加となりました。一方、人員増加や試験・検査装置増強に伴う減価償却費の増加等により販売管理費が増加したことでセグメント利益は減少しました。

以上の結果、CTO事業の売上高は816,872千円（前年同四半期比0.9%増）、セグメント利益は52,383千円（前年同四半期比23.8%減）となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、短期借入及び長期借入による収入や税引前四半期純利益の計上128,885千円があったものの、売上債権の増加、棚卸資産の増加による支出等により、前事業年度末に比べ795,685千円減少し、934,817千円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前四半期純利益が128,885千円となりましたが、棚卸資産の増加1,206,875千円、売上債権の増加508,516千円、前渡金の増加311,143千円、法人税等の支払158,334千円等により2,115,573千円の支出となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出15,051千円等により15,146千円の支出となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入れ及び長期借入れによる収入1,450,000千円等により1,335,547千円の収入となりました。

(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) 事業上及び財務上の対処すべき課題

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

(6) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、13,579千円であります。

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

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	16,160,000
計	16,160,000

【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12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年2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	4,294,500	4,294,500	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数 100株
計	4,294,500	4,294,500		

(注) 提出日現在の発行数には、2022年2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 (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)
2021年10月1日～ 2021年12月31日(注)	38,500	4,294,500	4,895	224,568	4,895	221,568

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2021年12月31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(%)
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	411,300	9.73
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	345,900	8.18
菱洋エレクトロ株式会社	東京都中央区築地一丁目12番22号	304,800	7.21
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社(退職給付信託口・菱洋エレクトロ株式 会社口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	290,900	6.88
ナラサキ産業株式会社	東京都中央区入船三丁目3番8号	279,000	6.60
アズワン株式会社	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	145,800	3.45
株式会社DMM.com証券	東京都中央区日本橋二丁目7番1号	109,400	2.59
小野 鉄平	東京都目黒区	98,000	2.32
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	92,000	2.18
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505019 (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	AIB INTERNATIONAL CENTRE P.O. BOX 518 IFSC DUBLIN, IRELAND (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	75,400	1.78
計		2,152,500	50.90

(注) 1. 「日本マスタートラスト信託銀行株式会社(退職給付信託口・菱洋エレクトロ株式会社口)」名義の株式
290,900 株は、菱洋エレクトロ株式会社が保有する当社株式を退職給付信託として信託設定したものであり、議決権については菱洋エレクトロ株式会社が指図権を留保しております。

2. 2021年12月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、三井住友トラス
ト・アセットマネジメント株式会社及び日興アセットマネジメント株式会社が以下の株式を所有している旨
が記載されていますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、
上記「大株主の状況」では考慮しておりません。
なお、当該大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
三井住友トラスト・アセットマネジ メント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	25,400	0.60
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	172,300	4.05
計		197,700	4.65

3. 2021年10月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アセットマネジメ
ントOne株式会社が以下の株式を所有している旨が記載されていますが、当社として2021年12月31日現在にお
ける実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。
なお、当該大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号	227,000	5.33

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年12月31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 65,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,225,700	42,257	
単元未満株式	普通株式 3,100		
発行済株式総数	4,294,500		
総株主の議決権		42,257	

【自己株式等】

2021年12月31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(%)
HPCシステムズ株式会社	東京都港区海岸三丁目 9番15号	65,700		65,700	1.53
計		65,700		65,700	1.53

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。

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(2021年10月1日から2021年12月31日まで)及び第2四半期累計期間(2021年7月1日から2021年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、太陽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。

3 四半期連結財務諸表について

「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,730,503	934,817
受取手形		1,135
売掛金	475,876	875,474
電子記録債権	138,251	246,034
製品	6,246	725,942
仕掛品	105,827	222,752
原材料及び貯蔵品	311,025	617,989
未着品	48,234	111,524
前渡金	127,352	438,496
前払費用	37,315	60,898
その他	26,078	139,747
流動資産合計	3,006,712	4,374,814
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	43,755	42,262
機械及び装置（純額）	56,032	42,128
車両運搬具（純額）	2,648	2,064
工具、器具及び備品（純額）	5,538	13,230
土地	14,698	14,698
有形固定資産合計	122,674	114,383
無形固定資産		
ソフトウェア	26,970	27,213
無形固定資産合計	26,970	27,213
投資その他の資産		
関係会社株式	21,540	21,540
出資金	10	10
長期前払費用		27,635
繰延税金資産	90,604	79,462
その他	13,018	12,877
投資その他の資産合計	125,173	141,526
固定資産合計	274,817	283,123
資産合計	3,281,530	4,657,937

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	3,563	8,751
買掛金	199,660	274,217
短期借入金	450,000	1,550,000
1年内返済予定の長期借入金	139,496	210,296
未払金	27,472	38,360
未払費用	29,251	32,034
未払法人税等	167,813	29,289
前受金	73,986	140,949
預り金	6,624	7,945
賞与引当金	96,138	47,998
役員賞与引当金	36,000	10,500
製品保証引当金	26,482	28,051
その他	29,728	0
流動負債合計	1,286,216	2,378,394
固定負債		
長期借入金	263,151	410,650
固定負債合計	263,151	410,650
負債合計	1,549,367	2,789,044
純資産の部		
株主資本		
資本金	215,624	224,568
資本剰余金		
資本準備金	212,624	221,568
その他資本剰余金		
その他資本剰余金	101,000	101,000
自己株式処分差益		21,119
資本剰余金合計	313,624	343,687
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,402,635	1,466,030
利益剰余金合計	1,402,635	1,466,030
自己株式	200,124	165,394
株主資本合計	1,731,759	1,868,892
新株予約権	403	
純資産合計	1,732,162	1,868,892
負債純資産合計	3,281,530	4,657,937

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)
売上高	2,325,983	2,236,636
売上原価	1,594,432	1,508,143
売上総利益	731,551	728,493
販売費及び一般管理費	1 533,094	1 590,785
営業利益	198,456	137,707
営業外収益		
受取利息	19	23
為替差益	3,621	
保険配当金	356	435
確定拠出年金返還金	316	
その他	63	40
営業外収益合計	4,376	499
営業外費用		
支払利息	1,528	2,909
為替差損		5,088
支払手数料	723	2,083
その他		0
営業外費用合計	2,251	10,080
経常利益	200,581	128,125
特別利益		
固定資産売却益	499	759
特別利益合計	499	759
特別損失		
固定資産除却損	60	0
特別損失合計	60	0
税引前四半期純利益	201,021	128,885
法人税、住民税及び事業税	54,044	23,722
法人税等調整額	10,359	20,519
法人税等合計	64,404	44,242
四半期純利益	136,616	84,643

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年12月31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	201,021	128,885
減価償却費	27,753	27,977
受取利息及び受取配当金	19	23
支払利息	1,528	2,909
為替差損益(は益)	530	512
固定資産売却損益(は益)	499	759
固定資産除却損	60	0
売上債権の増減額(は増加)	422,101	508,516
棚卸資産の増減額(は増加)	284,109	1,206,875
仕入債務の増減額(は減少)	112,600	79,745
賞与引当金の増減額(は減少)	31,889	48,139
役員賞与引当金の増減額(は減少)	8,738	25,500
製品保証引当金の増減額(は減少)	3,164	1,569
前渡金の増減額(は増加)	170,429	311,143
その他	62,928	94,521
小計	634,056	1,953,880
利息及び配当金の受取額	19	23
利息の支払額	1,879	3,382
法人税等の支払額	80,206	158,334
営業活動によるキャッシュ・フロー	716,123	2,115,573
投資活動によるキャッシュ・フロー		
関係会社株式の取得による支出	21,540	
有形固定資産の取得による支出	26,855	9,459
無形固定資産の取得による支出	5,687	5,592
有形固定資産の売却による収入	1,086	
その他	759	94
投資活動によるキャッシュ・フロー	53,756	15,146
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	200,000	1,150,000
短期借入金の返済による支出		50,000
長期借入れによる収入	400,000	300,000
長期借入金の返済による支出	40,035	81,701
新株予約権の行使による株式の発行による収入	6,900	17,485
自己株式の取得による支出	199,913	236
財務活動によるキャッシュ・フロー	366,951	1,335,547
現金及び現金同等物に係る換算差額	530	512
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	403,459	795,685
現金及び現金同等物の期首残高	1,399,459	1,730,503
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 996,000	1 934,817

【注記事項】

(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、当該財又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、HPC事業において、本体と同時に販売する保守については、本体販売時に一括で収益を認識する方法によっておりましたが、4年目以降の保守については「財又はサービスが合意された仕様に従っているという保証のみである場合」を超えるため、履行義務として識別し、保守期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。

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おりません。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高、営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益がそれぞれ8,284千円減少しております。又、利益剰余金の当期首残高は21,248千円減少し、前受金の当期首残高は33,688千円増加しております。

なお、「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2四半期累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(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1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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いたしました。なお、当会計基準適用による四半期財務諸表に与える影響はありません。

(四半期損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年12月31日)
給料及び手当	186,585千円	209,223千円
減価償却費	21,445 "	24,918 "
賞与引当金繰入額	37,330 "	44,676 "
役員賞与引当金繰入額	10,500 "	10,500 "
製品保証引当金繰入額	3,164 "	1,569 "
退職給付費用	11,229 "	12,594 "

2 売上高の季節的変動

前第2四半期累計期間(自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)及び当第2四半期累計期間(自 2021年7月1日 至 2021年12月31日)

当社は、科学技術計算用コンピュータの主要顧客が大学官公庁又は大企業であり、受注が急増する年度末の1~3月に売上高が集中する傾向にあります。従いまして、第3四半期会計期間の比重が高くなる傾向にあります。

(四半期キャッシュ・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。

	前第 2 四半期累計期間 (自 2020年 7 月 1 日 至 2020年12月31日)	当第 2 四半期累計期間 (自 2021年 7 月 1 日 至 2021年12月31日)
現金及び預金	996,000千円	934,817千円
現金及び現金同等物	996,000千円	934,817千円

(株主資本等関係)

前第 2 四半期累計期間(自 2020年 7 月 1 日 至 2020年12月31日)

- 1 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

- 3 株主資本の著しい変動

当社は、2020年11月12日開催の取締役会決議に基づき、自己株式79,500株の取得を行っております。この結果、当第 2 四半期累計期間において、自己株式が199,858千円増加し、当第 2 四半期会計期間末において自己株式が199,913千円となっております。

当第 2 四半期累計期間(自 2021年 7 月 1 日 至 2021年12月31日)

- 1 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

- 3 株主資本の著しい変動

当社は、2021年10月27日開催の取締役会決議に基づき、2021年11月26日付で、譲渡制限付株式報酬としての自己株式13,900株の処分を行っております。この結果、当第 2 四半期連結累計期間において、資本剰余金が21,119千円増加、自己株式が34,967千円減少し、当第 2 四半期連結会計期間末において資本剰余金が343,687千円、自己株式が165,394千円となっております。

(持分法損益等)

当社が有している子会社は、利益基準及び利益剰余金基準からみて重要性の乏しい非連結子会社であるため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2020年7月1日 至 2020年12月31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	四半期 損益計算書 計上額
	HPC事業	CTO事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,515,969	810,013	2,325,983		2,325,983
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	1,515,969	810,013	2,325,983		2,325,983
セグメント利益	129,699	68,756	198,456		198,456

(注) 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。

当第2四半期累計期間(自 2021年7月1日 至 2021年12月31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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	四半期 損益計算書 計上額
	HPC事業	CTO事業	合計		
売上高					
顧客との契約から生じる 収益	1,419,764	816,872	2,236,636		2,236,636
その他の収益					
外部顧客への売上高	1,419,764	816,872	2,236,636		2,236,636
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	1,419,764	816,872	2,236,636		2,236,636
セグメント利益	85,323	52,383	137,707		137,707

(注) 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。

2. 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又は損失の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期累計期間の「HPC事業」の売上高及びセグメント利益はそれぞれ8,284千円減少しております。

(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は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(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並びに潜在株式調整後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。

	前第2四半期累計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	32円80銭	20円23銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	136,616	84,643
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)	136,616	84,643
普通株式の期中平均株式数(株)	4,165,323	4,184,074
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	31円39銭	19円77銭
(算定上の基礎)		
普通株式増加数(株)	186,650	98,055
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の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

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

2022年2月14日

HPCシステムズ株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鶴 見 寛 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 兼 宏 章 印

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HPCシステムズ株式会社の2021年7月1日から2022年6月30日までの第17期事業年度の第2四半期会計期間（2021年10月1日から2021年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年7月1日から2021年12月31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、HPCシステムズ株式会社の2021年12月31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。