

【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8月15日

【四半期会計期間】 第25期第2四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

【会社名】 株式会社才口

【英訳名】 O R O C o . , L t d .

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 川田 篤

【本店の所在の場所】 東京都目黒区目黒三丁目9番1号

【電話番号】 03-5724-7001 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 コーポレート本部長 日野 靖久

【最寄りの連絡場所】 東京都目黒区目黒三丁目9番1号

【電話番号】 03-5724-7001 (代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役 コーポレート本部長 日野 靖久

【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24期 第2四半期 連結累計期間	第25期 第2四半期 連結累計期間	第24期
会計期間	自 2021年1月1日 至 2021年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2021年1月1日 至 2021年12月31日
売上収益 (第2四半期連結会計期間)	(千円) 2,697,739 (1,352,260)	2,859,080 (1,465,733)	5,530,898
税引前四半期(当期)利益	(千円) 1,000,744	1,007,159	2,032,404
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 (第2四半期連結会計期間)	(千円) 683,488 (320,359)	684,988 (336,469)	1,424,038
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益	(千円) 706,097	734,482	1,463,204
親会社の所有者に帰属する持分	(千円) 5,143,402	6,409,788	5,908,847
総資産額	(千円) 8,358,000	9,544,895	9,347,841
基本的1株当たり 四半期(当期)利益 (第2四半期連結会計期間)	(円) 42.01 (19.89)	42.51 (20.88)	87.96
希薄化後1株当たり 四半期(当期)利益	(円) -	-	-
親会社所有者帰属持分比率	(%) 61.5	67.2	63.2
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円) 1,364,718	814,992	2,087,187
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円) 14,135	50,923	34,892
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円) 1,995,454	338,003	2,088,143
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円) 5,286,809	6,387,259	5,914,992

- (注) 1. 当社は、要約四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 上記指標は、国際会計基準(以下、IFRSという。)により作成した要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。
3. 希薄化後1株当たり四半期(当期)利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクの発生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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。なお、当社グループは、前連結会計年度末よりIFRSに準拠した連結財務諸表を開示しており、前第2四半期連結累計期間の数値もIFRSベースに組み替えて比較分析を行っております。

(1) 経営成績等の状況の概要

経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間（2022年1月1日～2022年6月30日）における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症が再拡大し収束時期の見通しが立っておらず、世界的な半導体供給不足に起因するサプライチェーンのひっ迫が続いております。また、ロシア・ウクライナ情勢による原材料価格の上昇、供給面での制約や金融市場の変動など、先行きは極めて不透明な状況となっております。

国内の情報サービス業においては、新型コロナウイルス感染症の拡大を契機にリモートワークを前提とした新しい働き方への移行が進んだことで、企業向けのシステムにおけるクラウドサービスの需要が継続的に高まっております。また、企業のDX化の流れに伴い、生産性向上及び業務効率化に対して高いコストパフォーマンスと利便性を備えた情報システムが求められております。

インターネット業界においては、大手企業を中心として既存のビジネスモデルや業界構造を大きく変化させる新たなデジタル化（DX）の流れが引き続き強く、特に広告市場においては次々とメディアのデジタルシフトが起こっております。

このような市場環境の中、当社グループは製販一体体制を継続し、クラウドサービス・デジタルソリューションの提供を行ってきました。クラウドソリューション事業の主力製品であるクラウドERP「ZAC」及び「ReformaPSA」は、プロジェクト管理を必要としている企業を軸とした業界・業種に幅広く求められ安定的に伸長し、業績に寄与いたしました。デジタルトランスフォーメーション事業においてはデータ分析に基づくウェブ広告の戦略策定・運用・効果検証、ウェブサイトやデジタルコンテンツの制作、アプリケーションの企画・制作、SNS活用の戦略立案・運用支援など、デジタルを基軸に顧客のビジネスを全方位から支援するさまざまなソリューションを提供してまいりました。そして持続的な企業価値の向上を実現すべく、各事業において新規顧客の開拓、重点顧客の深掘活動、マーケティング活動への投資、採用強化にも取り組みました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は、売上収益2,859,080千円（前年同期比6.0%増）、営業利益936,153千円（同6.2%減）、税引前四半期利益1,007,159千円（同0.6%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益684,988千円（同0.2%増）となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

(a) クラウドソリューション事業

売上収益は1,684,920千円（前年同期比7.9%増）、セグメント利益は754,115千円（同1.3%増）となりました。計画に対し売上収益・セグメント利益ともに堅調に推移しております。

(b) デジタルトランスフォーメーション事業

売上収益は1,174,159千円（前年同期比3.4%増）、セグメント利益は169,767千円（同30.4%減）となりました。計画に対し売上収益は堅調、セグメント利益は順調に推移しております。

財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比べ197,054千円増加し、9,544,895千円となりました。主な要因は、現金及び現金同等物が472,267千円増加、営業債権及びその他の債権が252,090千円減少したことによります。負債については、前連結会計年度末と比べ311,102千円減少し、3,128,325千円となりました。主な要因は、契約負債が116,659千円増加、営業債務及びその他の債務が85,655千円及び未払法人所得税等が233,797千円減少したことによります。資本については、前連結会計年度末と比べ508,156千円増加し、6,416,569千円となりました。主な要因は、親会社の所有者に帰属する四半期利益684,988千円の計上による増加、配当金の支払い1241,663千円による減少があったことによります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結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。）の残高は6,387,259千円となり、前連結会計年度末と比べ472,267千円の増加となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は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814,992千円（前第2四半期連結累計期間は1,364,718千円の獲得）となりました。これは主に、営業債権及びその他の債権の減少262,031千円及び税引前四半期利益1,007,159千円の計上による資金の獲得と、法人所得税の支払420,165千円による資金の使用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50,923千円（前第2四半期連結累計期間は14,135千円の使用）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47,829千円及び無形資産の取得による支出13,925千円があったこと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)

財務活動の結果使用した資金は338,003千円（前第2四半期連結累計期間は1,995,454千円の使用）となりました。これは主に、リース負債の返済による支出96,464千円及び配当金の支払241,539千円があったことによるものであります。

(3) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の研究開発費の総額は25,482千円であり、クラウドソリューション事業において発生したものであります。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	48,000,000
計	48,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2022年8月15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	16,156,453	16,156,453	東京証券取引所 プライム市場	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ます。なお、単元株式数は100株であります。
計	16,156,453	16,156,453		

(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)
2022年4月28日(注)	450,000	16,156,453	-	1,193,528	-	1,103,528

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【大株主の状況】

2022年6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(%)
川田 篤	東京都江東区	6,244,479	38.74
日野 靖久	東京都目黒区	2,933,940	18.20
日本マスタートラスト信託銀行 (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,247,600	7.74
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	856,100	5.31
NORTHERN TRUST CO, (AVFC) RE HCR 00 (常任代理人 香港上海銀行)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	744,500	4.62
THE BANK OF NEW YORK 133652 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行)	RUE MONTOYERSTRAAT46, 1000 BRUSSELS, BELGIUM (東京都港区港南2丁目15番1号)	251,400	1.56
KIA FUND F149 (常任代理人 シティバンク)	MINISTRIES COMPLEX, BLK 3, PO BOX 64, SAFAT13001, KUWAIT (東京都新宿区6丁目27番30号)	240,401	1.49
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140051 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286 (東京都港区港南2丁目15番1号)	214,600	1.33
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・ サックス証券)	PLUMTREE COURT, 25SHOE LANE, LONDON EC4 4AU, U.K. (東京都六本木6丁目10番1号)	207,900	1.29
藤崎 邦生	東京都目黒区	184,656	1.15
計		13,125,576	81.44

(注)1. 上記のほか、当社所有の自己株式が39,299株あります。

2. 2022年6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2022年6月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2022年6月30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、上記大株主の状況には含めておりません。なお、大量保有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	所有株式数 (株)	発行済み株式 総数に対する 所有株式数の 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1丁目8番2号	589,200	3.65

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年6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)	(自己保有株式) 普通株式 39,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,113,500	161,135	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ます。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 3,753	-	-
発行済株式総数	16,156,453	-	-
総株主の議決権	-	161,135	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式99株が含まれております。

【自己株式等】

2022年6月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社才口	東京都目黒区 目黒三丁目9番1号	39,200	-	39,200	0.24
計		39,200	-	39,200	0.24

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。)第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(以下「IAS第34号」という。)に準拠して作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(2022年4月1日から2022年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2022年1月1日から2022年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

1【要約四半期連結財務諸表】

(1)【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		5,914,992	6,387,259
営業債権及びその他の債権		1,111,675	859,585
契約資産		204,700	301,143
その他の金融資産		435,525	518,216
その他の流動資産		69,311	70,678
流動資産合計		7,736,205	8,136,883
非流動資産			
有形固定資産		913,619	838,946
無形資産		45,722	52,272
その他の金融資産		111,253	102,383
繰延税金資産		517,688	388,172
その他の非流動資産		23,350	26,236
非流動資産合計		1,611,635	1,408,011
資産合計		9,347,841	9,544,895

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年6月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		375,096	289,440
契約負債		1,474,343	1,591,002
リース負債		184,826	196,939
未払法人所得税等		416,396	182,599
引当金		4,934	11,395
その他の流動負債		444,772	374,874
流動負債合計		2,900,370	2,646,252
非流動負債			
リース負債		411,925	349,628
引当金		127,133	132,444
非流動負債合計		539,058	482,073
負債合計		3,439,428	3,128,325
資本			
資本金		1,193,528	1,193,528
資本剰余金		1,095,407	1,095,202
自己株式	6	1,727,465	152,719
利益剰余金		5,300,180	4,182,596
その他の資本の構成要素		47,195	91,181
親会社の所有者に帰属する持分合計		5,908,847	6,409,788
非支配持分		434	6,780
資本合計		5,908,412	6,416,569
負債及び資本合計		9,347,841	9,544,895

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約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)

	注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
売上収益	5、8	2,697,739	2,859,080
売上原価		1,001,152	1,083,594
売上総利益		1,696,586	1,775,485
販売費及び一般管理費		665,494	826,121
研究開発費		42,490	25,482
その他の収益		9,087	12,401
その他の費用		26	130
営業利益		997,662	936,153
金融収益		6,428	74,014
金融費用		3,345	3,009
税引前四半期利益		1,000,744	1,007,159
法人所得税費用		320,157	315,280
四半期利益		680,587	691,879
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		683,488	684,988
非支配持分		2,901	6,891
四半期利益		680,587	691,879
1株当たり親会社の普通株主に帰属する 四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	42.01	42.51
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	-	-

【第2四半期連結会計期間】

(単位：千円)

	注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
売上収益	5	1,352,260	1,465,733
売上原価		535,987	586,225
売上総利益		816,272	879,508
販売費及び一般管理費		338,826	416,245
研究開発費		19,669	14,329
その他の収益		7,754	1,207
その他の費用		22	28
営業利益		465,508	450,112
金融収益		7,017	54,063
金融費用		247	1,486
税引前四半期利益		458,738	502,689
法人所得税費用		139,586	164,417
四半期利益		319,151	338,272
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		320,359	336,469
非支配持分		1,208	1,803
四半期利益		319,151	338,272
1株当たり親会社の普通株主に帰属する 四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	19.89	20.88
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	-	-

【要約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)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
四半期利益	680,587	691,879
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 金融資産	2,862	1,266
純損益に振り替えられることのない項目合計	2,862	1,266
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	25,520	48,552
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	25,520	48,552
税引後その他の包括利益	22,658	49,818
四半期包括利益	703,245	741,697
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	706,097	734,482
非支配持分	2,851	7,215
四半期包括利益	703,245	741,697

【第2四半期連結会計期間】

(単位：千円)

注記	前第2四半期連結会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
四半期利益	319,151	338,272
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 金融資産	778	-
純損益に振り替えられることのない項目合計	778	-
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	6,056	25,597
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	6,056	25,597
税引後その他の包括利益	5,277	25,597
四半期包括利益	324,428	363,869
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	325,562	361,941
非支配持分	1,133	1,927
四半期包括利益	324,428	363,869

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

(単位：千円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計
		資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金		
2021年1月1日時点の残高		1,191,403	1,093,077	942	4,042,203		
四半期利益					683,488		
その他の包括利益							
四半期包括利益合計		-	-	-	683,488		
譲渡制限付株式に基づく報酬取引		2,124	2,193	4,179			
配当金	7				166,061		
自己株式の取得	6			1,738,902			
所有者との取引額合計		2,124	2,193	1,734,723	166,061		
2021年6月30日時点の残高		1,193,528	1,095,270	1,735,665	4,559,630		

	注記	親会社の所有者に帰属する持分			合計	非支配持分	資本合計
		その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	在外営業活動体の換算差額	合計			
2021年1月1日時点の残高		7,523	505	8,029	6,333,772	180	6,333,591
四半期利益					683,488	2,901	680,587
その他の包括利益		2,862	25,470	22,608	22,608	49	22,658
四半期包括利益合計		2,862	25,470	22,608	706,097	2,851	703,245
譲渡制限付株式に基づく報酬取引					8,497		8,497
配当金	7				166,061		166,061
自己株式の取得	6				1,738,902		1,738,902
所有者との取引額合計		-	-	-	1,896,466	-	1,896,466
2021年6月30日時点の残高		4,661	25,976	30,637	5,143,402	3,032	5,140,369

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

(単位：千円)

	親会社の所有者に帰属する持分				
	注記	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金
2022年1月1日時点の残高		1,193,528	1,095,407	1,727,465	5,300,180
四半期利益					684,988
その他の包括利益					
四半期包括利益合計		-	-	-	684,988
譲渡制限付株式に基づく報酬取引			205	9,645	1,317
配当金	7				241,663
自己株式の消却				1,565,100	1,565,100
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替					5,508
所有者との取引額合計		-	205	1,574,745	1,802,572
2022年6月30日時点の残高		1,193,528	1,095,202	152,719	4,182,596

	親会社の所有者に帰属する持分						
	注記	その他の資本の構成要素			合計	非支配持分	資本合計
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産		在外営業活動体の換算差額	合計				
2022年1月1日時点の残高		4,241	42,954	47,195	5,908,847	434	5,908,412
四半期利益					684,988	6,891	691,879
その他の包括利益		1,266	48,227	49,494	49,494	324	49,818
四半期包括利益合計		1,266	48,227	49,494	734,482	7,215	741,697
譲渡制限付株式に基づく報酬取引					8,121		8,121
配当金	7				241,663		241,663
自己株式の消却					-		-
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		5,508		5,508	-		-
所有者との取引額合計		5,508	-	5,508	233,541	-	233,541
2022年6月30日時点の残高		-	91,181	91,181	6,409,788	6,780	6,416,569

(4) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

注記	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	1,000,744	1,007,159
減価償却費及び償却費	143,000	149,243
金融収益	1,180	1,640
金融費用	2,456	2,025
営業債権及びその他の債権の増減額 (は増加)	703,705	262,031
契約資産の増減額 (は増加)	40,711	95,739
営業債務及びその他の債務の増減額 (は減少)	57,967	56,221
契約負債の増減額 (は減少)	25,506	114,706
引当金の増減額 (は減少)	8,422	6,201
その他	95,659	151,368
小計	1,620,459	1,236,398
利息の受取額	2,372	721
配当金の受取額	56	63
利息の支払額	2,456	2,025
法人所得税の支払額	255,714	420,165
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,364,718	814,992
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	1,925	573
有形固定資産の取得による支出	986	47,829
無形資産の取得による支出	8,659	13,925
有価証券の取得による支出	346	49
有価証券の売却による収入	-	14,375
敷金及び保証金の差入による支出	3,611	3,055
その他	1,394	134
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,135	50,923
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース負債の返済による支出	90,020	96,464
配当金の支払額	166,020	241,539
自己株式の取得による支出	1,739,413	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,995,454	338,003
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)	644,872	426,064
現金及び現金同等物の期首残高	5,904,772	5,914,992
現金及び現金同等物に係る換算差額	26,908	46,202
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,286,809	6,387,259

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

株式会社オロ（以下、「当社」という。）は日本の会社法に基づいて設立された株式会社であり、日本に所在する企業です。当社の登記されている本社及び主要な事業所の住所は、ホームページ（<https://www.oro.com/ja/>）で開示しています。当社及びその子会社（以下、「当社グループ」という。）の事業内容及び主要な活動は、注記「5. 事業セグメント」に記載しております。

2. 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2の「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定によりIAS第34号に準拠して作成しております。

本要約四半期連結財務諸表は、2022年8月15日に取締役会によって承認されております。

なお、要約四半期連結財務諸表は、年度の連結財務諸表で要求されるすべての情報が含まれていないため、前年度の連結財務諸表とあわせて利用されるべきものです。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定している特定の金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、千円未満を切り捨てて表示しております。

3. 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同様です。

4. 重要な会計上の見積り及び判断

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及びそれ以降の将来の会計期間において認識されます。

要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び仮定は、前年度に係る連結財務諸表と同様です。また、新型コロナウイルス感染症拡大の影響に伴う会計上の見積りに用いた仮定についても重要な変更はありません。

5. 事業セグメント

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定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、「クラウドソリューション事業」及び「デジタルトランスフォーメーション事業」の二つを報告セグメントとして区分し、グループ戦略を立案・決定しております。

なお、報告セグメントに含まれる事業は以下のとおりであります。

クラウドソリューション事業：クラウドサービスにより提供される業務システムの開発・販売等

デジタルトランスフォーメーション事業：デジタル戦略策定やデジタル広告運用サービスを始めとしたデジタルマーケティング等デジタルを軸に顧客体験を変革する様々なソリューションの提供

(2) 報告セグメントに関する情報

当社グループの報告セグメントによる収益及び業績は以下のとおりであります。

報告セグメントの会計方針は、要約四半期連結財務諸表作成の会計方針と同一であります。

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント		計	調整額 (注)1	連結
	クラウド ソリューション 事業	デジタルトラン スフォーメー ション事業			
売上収益					
外部収益	1,561,758	1,135,980	2,697,739	-	2,697,739
セグメント間収益	-	-	-	-	-
計	1,561,758	1,135,980	2,697,739	-	2,697,739
セグメント利益	744,627	243,973	988,601	9,060	997,662
金融収益					6,428
金融費用					3,345
税引前四半期利益					1,000,744
その他：					
減価償却費及び償却費	80,584	62,416	143,000	-	143,000

(注) 1. セグメント利益の調整9,060千円は、主に報告セグメントに帰属しない「その他の収益」と「その他の費用」であります。

2. セグメント利益は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

3. セグメント資産、セグメント負債及び資本的支出については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはなっていないため記載しておりません。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント		計	調整額 (注)1	連結
	クラウド ソリューション 事業	デジタルトラン スフォーメー ション事業			
売上収益					
外部収益	1,684,920	1,174,159	2,859,080	-	2,859,080
セグメント間収益	-	-	-	-	-
計	1,684,920	1,174,159	2,859,080	-	2,859,080
セグメント利益	754,115	169,767	923,882	12,271	936,153
金融収益					74,014
金融費用					3,009
税引前四半期利益					1,007,159
その他：					
減価償却費及び償却費	91,368	57,874	149,243	-	149,243

(注) 1. セグメント利益の調整12,271千円は、主に報告セグメントに帰属しない「その他の収益」と「その他の費用」であります。

2. セグメント利益は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

3. セグメント資産、セグメント負債及び資本的支出については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはなっていないため記載しておりません。

前第2四半期連結会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	連結
	クラウド ソリューション 事業	デジタルトラン スフォーメー ション事業	計		
売上収益					
外部収益	820,128	532,132	1,352,260	-	1,352,260
セグメント間収益	-	-	-	-	-
計	820,128	532,132	1,352,260	-	1,352,260
セグメント利益	392,331	65,445	457,776	7,731	465,508
金融収益					7,017
金融費用					247
税引前四半期利益					458,738
その他：					
減価償却費及び償却費	23,513	45,287	68,801	-	68,801

(注) 1. セグメント利益の調整7,731千円は、主に報告セグメントに帰属しない「その他の収益」と「その他の費用」であります。

2. セグメント利益は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

3. セグメント資産、セグメント負債及び資本的支出については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはなっていないため記載しておりません。

当第2四半期連結会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	連結
	クラウド ソリューション 事業	デジタルトラン スフォーメー ション事業	計		
売上収益					
外部収益	887,201	578,532	1,465,733	-	1,465,733
セグメント間収益	-	-	-	-	-
計	887,201	578,532	1,465,733	-	1,465,733
セグメント利益	415,358	33,574	448,933	1,179	450,112
金融収益					54,063
金融費用					1,486
税引前四半期利益					502,689
その他：					
減価償却費及び償却費	48,043	27,635	75,679	-	75,679

(注) 1. セグメント利益の調整1,179千円は、主に報告セグメントに帰属しない「その他の収益」と「その他の費用」であります。

2. セグメント利益は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

3. セグメント資産、セグメント負債及び資本的支出については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはなっていないため記載しておりません。

6. 資本及びその他の資本項目

自己株式の取得の状況は以下のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

当社は、2021年2月15日開催の取締役会決議に基づき、自己株式500,000株の取得を行っております。この結果、当第2四半期連結累計期間において、自己株式が1,738,902千円増加しております。その他、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分等を行った結果、当第2四半期連結会計期間末において自己株式が1,735,665千円となっております。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

該当事項はありません。

7. 配当金

(1) 配当金支払額

前第2四半期連結累計期間(自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)

決議日	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
	千円	円		
2021年3月25日 定時株主総会	166,061	10.00	2020年12月31日	2021年3月26日

当第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)

決議日	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
	千円	円		
2022年3月25日 定時株主総会	241,663	15.00	2021年12月31日	2022年3月28日

(2) 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間末となるもの

該当事項はありません。

8. 売上収益

顧客との契約から生じる収益の分解

当社グループは、「クラウドソリューション事業」及び「デジタルトランスフォーメーション事業」を主な報告セグメントとして区分しております。各事業の顧客との契約から生じる収益の内訳は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)			当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)		
	クラウド ソリューション事業	デジタルト ランスフォー メーション事 業	合計	クラウド ソリューション事業	デジタルト ランスフォー メーション事 業	合計
ZACライセンス料・保守料・ SaaSその他月額サービス料	1,163,502	-	1,163,502	1,279,176	-	1,279,176
ZAC導入支援・カスタマイズ	317,779	-	317,779	293,296	-	293,296
Reforma PSA	56,888	-	56,888	72,167	-	72,167
他社製品 他	23,587	-	23,587	40,279	-	40,279
マーケティング・プロモ ーション	-	446,973	446,973	-	398,030	398,030
システム・WEBインテグ レーション 他	-	340,491	340,491	-	447,400	447,400
運用サポート・運用事務局	-	348,515	348,515	-	328,729	328,729
合計	1,561,758	1,135,980	2,697,739	1,684,920	1,174,159	2,859,080

クラウドソリューション事業

ZACライセンス料・保守料・SaaSその他月額サービス料は、ZACに関するソフトウェアライセンス販売、システム保守、クラウド環境提供、SaaS型契約の月額サービス料を含みます。顧客が利用する上で必要となるソフトウェアライセンス、システム保守、クラウド環境提供等サービスを組み合わせて提供することで顧客がシステム利用という便益を享受できるものであるため、これらを単一の履行義務としております。

ソフトウェアライセンスの契約形態には、買取型とSaaS型があります。

買取型契約では、ソフトウェアライセンス料を契約当初に一括して収受し保守料等は月次で収受しますが、ソフトウェアライセンスと保守等を組み合わせて単一の履行義務として認識しており、この履行義務は顧客に重要な権利が生じていると見込まれる期間にわたり、時の経過につれて充足されます。顧客と締結する使用許諾契約書上、契約期間は定められていないため、顧客に重要な権利が生じていると見込まれる期間は、ソフトウェアライセンス及びそれに付帯するサービスの特徴（顧客の利用継続の履歴や品質等）を考慮して算定しております。具体的には、買取型契約の代金がSaaS型契約の月額料金の約30か月分に相当することに着目し、当該期間にわたり配分し、収益を認識しております。

SaaS型契約では買取型契約のシステム保守料及びクラウド環境提供サービス料その他月額サービス料と同様、ソフトウェアライセンス料を月次で収受しております。これらの履行義務は主に時の経過につれて充足されるため、役務を提供する期間にわたり月次で月額料金を収益認識しております。

ZAC導入支援・カスタマイズは、ZACに関する導入支援業務、及び導入時に必要な追加開発を含みます。その受注金額あるいは完成までに要する総原価が信頼性をもって見積ることができる場合は、報告期間の末日において測定した履行義務の充足に係る進捗度に基づいて、当該期間にわたって収益を認識しています。この進捗度の測定は発生したコストに基づくインプット法(原価比例法)を採用しています。また、受注金額あるいは完成までに要する総原価が信頼性をもって見積ることができない場合には、発生したコストのうち回収可能性が高いと判断される部分と同額を収益として認識しています(原価回収基準)。

Reforma PSAは、Reforma PSAの月額ライセンスの提供を含みます。ソフトウェアの利用環境の提供を履行義務としており、当該履行義務は主に時の経過につれて充足されるため、役務を提供する期間にわたり収益認識しております。

他社製品他は、他社製ソフトウェアの代理人としての販売を含みます。このような販売については、顧客への製品引き渡し、検収の受領等、契約上の受渡し条件を充足することで、履行義務が充足されるものと判断しており、当該時点で収益を認識しております。なお、約束の履行に対する主たる責任、在庫リスク、価格設定の裁量権等を考慮すると、主として代理人としての性質が強いと判断されるため、提供するサービスに対する報酬として顧客から受領する対価から関連する原価を控除した純額、あるいは手数料としての一定の報酬対価に

より計上しております。

デジタルトランスフォーメーション事業

マーケティング・プロモーションは、顧客のマーケティング及びプロモーションのプランニング、広告出稿、調査(広告運用、代理店としての販売を含む)を含みます。顧客に付与された権利の内容に応じて、一時点において当該権利の使用権が顧客に移転するものは、当該一時点において収益を認識し、また、一定の期間において当該権利を顧客が使用可能となるものは、当該一定の期間にわたり収益を認識しております。広告運用及び代理店手数料は、約束の履行に対する主たる責任、在庫リスク、価格設定の裁量権等を考慮すると、主として代理人としての性質が強いと判断されるため、広告運用及び代理店手数料に関する収益は、提供するサービスに対する報酬として顧客から受領する対価から関連する原価を控除した純額、あるいは手数料としての一定の報酬対価により計上しております。

システム・WEBインテグレーション他は、WEBサイト構築・リニューアル、システムインテグレーターとしての受託開発及びシステム保守等を含みます。WEBサイト構築・リニューアル及び受託開発は、その受注金額あるいは完成までに要する総原価が信頼性をもって見積ることができる場合は、報告期間の末日において測定した履行義務の充足に係る進捗度に基づいて、当該期間にわたって収益を認識しています。この進捗度の測定は発生したコストに基づくインプット法(原価比例法)を採用しています。また、受注金額あるいは完成までに要する総原価が信頼性をもって見積ることができない場合には、発生したコストのうち回収可能性が高いと判断される部分と同額を収益として認識しています(原価回収基準)。システム保守等は、サービスの提供が完了し、請求可能となった時点で認識しています。

運用サポート・運用事務局は、既存WEBサイトに関する掲載情報の更新作業及び保守等を含みます。サービスの提供を顧客が検収した時点で履行義務が充足したと判断し、同時点で収益を認識しております。

9.1株当たり利益

基本的1株当たり四半期利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。なお、希薄化効果を有する潜在的普通株式はありません。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益(千円)	683,488	684,988
発行済普通株式の加重平均株式数(株)	16,270,937	16,113,299
基本的1株当たり四半期利益(円)	42.01	42.51
	前第2四半期連結会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)
親会社の普通株主に帰属する四半期利益(千円)	320,359	336,469
発行済普通株式の加重平均株式数(株)	16,109,765	16,115,703
基本的1株当たり四半期利益(円)	19.89	20.88

10. 金融商品

公正価値の測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じた公正価値測定額を、レベル1からレベル3まで分類しております。公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、各四半期の期末日で発生したものと認識しております。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格

レベル2：レベル1以外の、観察可能なインプットを直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

(1) 公正価値の測定方法

主な金融商品の公正価値の測定方法は以下のとおりであります。

上場株式：期末日の市場価格によって算定しており、レベル1に分類しております。

現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、営業債務及びその他の債務、その他の金融資産、その他の金融負債：短期間で決済されるものであり、公正価値は帳簿価額と近似していることから、公正価値の開示を省略しております。

敷金及び保証金：償還予定時期を見積り、安全性の高い長期の債券の利回りで割り引いた現在価値により算定しており、レベル2に分類しております。

(2) 公正価値で測定される金融商品の公正価値ヒエラルキー

公正価値で測定される主な金融商品の公正価値は以下のとおりであります。

前連結会計年度(2021年12月31日)

	公正価値			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
上場株式	12,500	-	-	12,500
金融資産合計	12,500	-	-	12,500

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替はありません。

当第2四半期連結累計期間(2022年6月30日)

該当事項はありません。

(3) 償却原価で測定する金融商品

償却原価で測定する主な金融商品の帳簿価額と公正価値は、以下のとおりであります。なお、短期間で決済される帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融資産及び金融負債については、記載を省略しております。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)		当第2四半期連結累計期間 (2022年6月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定する金融資産				
敷金及び保証金	98,500	98,939	102,331	102,720

(注) 敷金及び保証金の公正価値はレベル2に分類しております。

11. 偶発負債

(訴訟等)

当社は、元従業員より、就業当時(2012年以前)における労働契約上の安全配慮義務違反に基づく損害賠償に関して、2022年6月に千葉地方裁判所において訴訟の提起(請求額77,142千円)を受け、現在係争中であります。今後の推移によっては当社の経営成績に影響を及ぼす可能性があります。現時点ではその影響額を合理的に見積もることは困難であります。

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8月15日

株式会社オ口
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 桑 本 義 孝

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 芦 川 弘

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社オ口の2022年1月1日から2022年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年4月1日から2022年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年1月1日から2022年6月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、「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」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、株式会社オ口及び連結子会社の2022年6月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・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、「要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき要約四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財

務諸表の表示」第4項に基づき、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要約四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」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要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、要約四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

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

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

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1. 上記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。