

【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10月14日
【四半期会計期間】	第28期第2四半期（自 2022年6月1日 至 2022年8月31日）
【会社名】	株式会社システムインテグレータ
【英訳名】	System Integrator Corp.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長CEO 引屋敷 智
【本店の所在の場所】	埼玉県さいたま市中央区新都心11番地2
【電話番号】	048-600-3880
【事務連絡者氏名】	執行役員CFO 管理本部長 山田 ひろみ
【最寄りの連絡場所】	埼玉県さいたま市中央区新都心11番地2
【電話番号】	048-600-3880
【事務連絡者氏名】	執行役員CFO 管理本部長 山田 ひろみ
【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27期 第2四半期 累計期間	第28期 第2四半期 累計期間	第27期
会計期間	自 2021年3月1日 至 2021年8月31日	自 2022年3月1日 至 2022年8月31日	自 2021年3月1日 至 2022年2月28日
売上高 (千円)	2,462,286	2,174,086	4,817,559
経常利益 (千円)	329,255	117,830	588,964
四半期(当期)純利益 (千円)	206,178	80,412	391,006
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	367,712	367,712	367,712
発行済株式総数 (株)	11,078,400	11,078,400	11,078,400
純資産額 (千円)	2,555,754	2,639,918	2,714,535
総資産額 (千円)	3,587,761	3,600,361	3,580,630
1株当たり四半期(当期)純 利益 (円)	18.72	7.34	35.50
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	11.00
自己資本比率 (%)	71.2	73.3	75.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	293,320	494,325	406,453
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	45,681	51,420	160,306
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	88,015	168,195	88,445
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,633,212	1,906,000	1,631,290

回次	第27期 第2四半期 会計期間	第28期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2021年6月1日 至 2021年8月31日	自 2022年6月1日 至 2022年8月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	8.80	7.31

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。
- 3 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 「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重要な変更はありません。

なお、第1四半期会計期間において、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項(セグメント情報等) セグメント情報」の「2 報告セグメントの変更等に関する事項」をご参照ください。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、新たな事業等のリスクの発生はありません。また、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) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

当第2四半期累計期間の業績は、売上高2,174,086千円（前年同四半期比11.7%減）、売上総利益732,895千円（前年同四半期比16.9%減）、営業利益115,156千円（前年同四半期比64.8%減）、経常利益117,830千円（前年同四半期比64.2%減）、四半期純利益80,412千円（前年同四半期比61.0%減）となりました。前第2四半期累計期間は新型コロナウイルス感染症の影響による巣ごもり需要や、大型案件受注などが重なり、E-Commerce事業が大幅な増収増益となりましたが、当第2四半期累計期間のE-Commerce事業は、前事業年度に発生した顧客事情による大型案件中断の影響を大きく受け、減収減益となりました。この影響により、当社の売上高、利益ともに前年同四半期比で減収減益となっています。

なお、「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ております。収益認識会計基準等の適用による影響の詳細については、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項」の（会計方針の変更）（収益認識に関する会計基準等の適用）をご参照ください。

当事業年度は、中期経営計画「SDGs Mind 2021」の2年目であり、中期経営計画で掲げた「既存事業の拡大とブランド力向上」、「海外展開」、「新事業の収益化」、「社員のスキル向上」、「アジアTOPの合理化企業」という5つの目標に向けて取り組んでおります。新型コロナウイルス感染症のマイナス影響が薄まる中、日本におけるDX（デジタルトランスフォーメーション）推進を背景にIT業界は追い風が吹いています。当社は、この堅調な市場環境下で既存事業を拡大しつつ、新製品の早期収益化（黒字化）を目指して、中期経営計画で掲げた目標の達成に向け邁進しています。

セグメント別の業績は次のとおりです。なお、組織変更に伴い、第1四半期会計期間から、「ERP・AI事業」として区分していた報告セグメントを「ERP事業」と「AI事業」に区分変更しております。前年同四半期比較については、変更後の報告セグメントに組み替えた数値で比較・分析しております。

a) Object Browser事業

Object Browser事業は、データベース開発支援ツール「SI Object Browser」、データベース設計支援ツール「SI Object Browser ER」、統合型プロジェクト管理ツール「OBPM Neo」及びアプリケーション設計ツール「SI Object Browser Designer」の4製品から構成されています。

「SI Object Browser」と「SI Object Browser ER」は、ソフトウェア開発の生産性を向上させるツールとして業界で多く利用されており、安定した収益源となっています。「SI Object Browser」は2022年7月に最新バージョンである「SI Object Browser for SQL Server 22」をリリースし、「Windows 11」「Windows Server 2022」「SQL Server 2019」に対応したほか、ユーザーの皆様から要望の多かった機能を追加し、更に利便性を向上させています。

アプリケーション設計ツール「SI Object Browser Designer」は、ソフトウェア開発におけるCADという新しい発想の製品で、特許も取得しています。2019年6月からクラウドサービスとして販売を開始し、設計作業の生産性を大幅に向上させるツールとして販売しておりますが、契約継続率を良化するために機能強化が課題として残っております。

統合型プロジェクト管理ツール「OBPM」は、プロジェクト管理を合理化するツールとしてIT業界を中心に着実にユーザーを増やしています。2021年3月からクラウドサービスモデル「OBPM Neo」へとリニューアルし、導入実績は約240社にのぼります。本製品はサブスクリプション型のクラウドサービスなので、従来の売り切り型販売に比べ短期的には売上高成長率が鈍化しますが、新規契約数は順調に推移しており、中長期的には安定した売上を確保できるものと考えております。

また、2022年7月から「OBPM Neo」のユーザーに対し、オンラインでPMO業務を支援する「リモートPMOサービス」の提供を開始しました。DX やビジネス変革などにより、全社横断的にプロジェクトの状況を監視・支援するPMOのニーズが高まっております。しかしながら、PMOは高度なスキルが求められるため、人材の採用や、自社での育成のハードルが高く、ノウハウの構築に時間がかかります。「リモートPMOサービス」は、当社がこれまで培ってきたPMOに関するノウハウと「OBPM Neo」を利用して、お客様に代わってプロジェクト管理を支援するという画期的なサービスになります。

これらの新たな取り組みを積極的に行った結果、当第2四半期累計期間の売上高は、344,352千円（前年同四半期比0.1%減）となりましたが、利益率の高い「OBPM Neo」の契約数が順調に推移していることから、営業利益は78,245千円（前年同四半期比4.8%増）と増益となりました。

b) E-Commerce事業

E-Commerce事業は、日本初のECサイト構築パッケージ「SI Web Shopping」を主力製品として構成されています。当社は20年以上もECサイト構築事業を行ってきたノウハウを生かして、大規模ECサイトの構築を強みとしております。

当事業年度からは新たに「SI Web Shopping」とクロスセルする以下の2つのビジネスを立ち上げています。

- ・内製化を支援する「EC&リテールDXサポート」
- ・多機能PaaS「Adobe Commerce」

昨今、大手ユーザー企業がIT子会社を設立し、内製化を進めてDX戦略を本格化させています。当社の強みは顧客の内製化を支援してきたことです。お客様の体制ごとに最適なテクニカルサポートプランを新たに提供しています。

「Adobe Commerce」は、中堅から大規模事業者に対応するソリューションで、「SI Web Shopping」のターゲットから外れる中規模案件の獲得を目指しています。提案の選択肢が増えたことにより、柔軟に提案ソリューションを変更することで、受注確度の向上が可能となりました。

以上のように新たな取り組みを積極的に行っており、提案活動による成果も出てきていますが、前事業年度に発生した顧客事情による大型案件中断の影響に加え、新規案件獲得に苦戦していることから、E-Commerce事業の当第2四半期累計期間の売上高は442,938千円（前年同四半期比27.3%減）、営業利益は89,223千円（前年同四半期比61.1%減）と減収減益となりました。なお、案件中断の影響は上期のみであり、新規案件獲得活動を積極的に行っております。

c) ERP事業

ERP事業は、Web-ERPパッケージ「GRANDIT」を主力製品としています。

「GRANDIT」はコンソーシアム方式なので、同一製品を複数のコンソーシアム企業が販売しています。当社はGRANDITコンソーシアム内において、1年間に最も「GRANDIT」を販売した企業に与えられる「GRANDIT AWARD Prime Partner of the Year」を過去6回受賞しており、名実ともにERP事業をリードしています。当社は「GRANDIT」の企画・開発から携わった開発力と業務知識を強みに、以下のアドオンモジュールを自社で開発し、当社のお客様だけでなく他のコンソーシアム企業にも販売しています。

- ・生産管理アドオンモジュール
- ・工事管理アドオンモジュール
- ・原価管理アドオンモジュール
- ・プロジェクト管理アドオンモジュール

これら製品の効果で製造業、工事・エンジニアリング業及びプロジェクト管理を必要とする業種向けに販売数が増えています。当社の強みは、自社の基幹業務に「GRANDIT」を利用し、自らがIT企業における理想的な合理化モデルを実現している点です。自社内で運用することで、利用している企業ならではの効果的な提案ができます。

最近クラウド上に基幹業務システムを構築するケースがほとんどです。当社でも2019年3月から「GRANDIT」のサブスクリプションモデルも提供しており、2021年11月には業種特化型クラウドERPサービス「GRANDIT SaaS」IT企業モデルの提供を開始しました。今後は製造業、工事・エンジニアリング業など対象業種モデルを順次リリースし、中小企業も含めてターゲット範囲を拡大してまいります。

ここ数年のIT業界はエンジニア不足が深刻となっており、特にERP事業では基幹業務システムの更改ニーズに対して開発リソース不足による提案辞退などが事業拡大の足かせになっています。このためERP事業では前事業年度から人材育成投資を積極的に行うとともに、多数の新卒社員をエンジニア採用しております。これらの取り組みによる影響で当第2四半期累計期間ではERP事業の間接コストが前年同四半期比で増加し、利益率を低下させる要因となっておりますが、事業拡大推進のための計画投資であり、ERP事業の状況は計画通り順調に進捗しております。

以上の結果、ERP事業の当第2四半期累計期間の売上高は1,345,739千円（前年同四半期比9.3%減）、営業利益は36,338千円（前年同四半期比72.3%減）と減収減益となりました。

d) AI事業

AI事業は、ディープラーニング異常検知システム「AIS I Anomaly Detection（アイシアAD）」を主力製品としています。前事業年度までERP事業と同一セグメントで管理しておりましたが、第1四半期会計期間からAI事業を報告セグメントとして記載しております。

「AIS I Anomaly Detection（アイシアAD）」は、製造業の生産工程における目視検査を自動化したい、検査の精度を高めたいというニーズを受け、AIによる自動検査の実用化に向けたPoC（概念実証）を多数実施してまいりました。2021年度後半から実用化レベルの実証結果が得られるようになり、本番運用に向けた開発導入に複数着手しています。日本企業が求める高品質基準に対応するため、日々進化するAI技術をキャッチアップしながら、より高度な実用化レベルを目指してまいります。

以上の結果、AI事業の当第2四半期累計期間の売上高は18,661千円（前年同四半期比191.6%増）、営業損失は31,666千円（前年同四半期は54,893千円の営業損失）と増収及び損失改善となりました。

e) その他の事業

その他の事業には、プログラミングスキル判定サービス「TOPSIC」、カスタマーサクセス支援サービス「VOICE TICKETS」、アイデア創出プラットフォーム「IDEA GARDEN」の3つの新規事業が含まれています。

「TOPSIC」は、オンライン・リアルタイムで受験者のプログラミングスキルを判定できるクラウドサービスです。中途採用における受験者のスクリーニングや社員のプログラミング教育などのニーズをとらえて、契約社数は順調に増加しています。また、2021年2月より、TOPSICの新たなシリーズ製品として、データベース言語であるSQLのスキルを判定する「TOPSIC-SQL」をリリースしました。これにより、TOPSICは、アルゴリズム能力を問う「TOPSIC-PG」とSQLスキルを問う「TOPSIC-SQL」の2つのサービスとなりました。

イベント事業としては、2018年から毎年開催しているプログラミングコンテスト「PG Battle」に加え、SQLのコーディング力を競うイベント「TOPSIC SQL CONTEST」の第一回大会を2022年7月に開催し、初回ながら392名の方に参加（会員数781名）頂き、大いに盛り上がりました。また、2022年9月に第二回大会を開催し、248名の方に参加（会員数1,079名）頂きました。短い期間で実施したため参加者は減少したものの、会員数は着実に増加しております。「PG Battle」は、年々知名度が高まり、直近の第4回大会では、432チーム1,269名が参加する大きなイベントに成長しました（スポンサーは過去最多の37社を記録）。10月に第5回開催を予定しており、本イベントを通じてIT業界全体の活性化にも貢献してまいります。

「VOICE TICKETS」は2021年10月にエンドユーザーの声を蓄積・管理できるカスタマーサクセス支援サービスとしてリリースしました。2022年6月には、「Salesforce AppExchange」でアプリを提供している約200社のサービス事業者に向けて、Salesforce上のアプリでご利用いただける機能を追加しましたが、新規顧客を獲得するための製品認知度向上が課題として残っています。

「IDEA GARDEN」は2021年11月にアイデアの創出と育成を促すアイデア創出プラットフォームとして誕生し、すでに複数社と契約を締結しております。大手企業のアイデアソンなどで活用され、運営の効率化及びアイデアの財産化を実現しております。

以上の結果、その他事業の当第2四半期累計期間の売上高は22,394千円（前年同四半期比19.4%増）、営業損失は56,982千円（前年同四半期は53,298千円の営業損失）となっています。

財政状態

(資産)

流動資産は、前事業年度末に比べ78,845千円増加し2,880,703千円となりました。これは主として、現金及び預金の増加274,709千円、受取手形の増加27,590千円、契約資産の増加405,966千円、売掛金の減少502,777千円、仕掛品の減少138,471千円などによるものであります。

なお、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項」の(会計方針の変更)(収益認識に関する会計基準等の適用)に記載のとおり、収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において「流動資産」に表示していた「売掛金」は第1四半期会計期間より「売掛金」と「契約資産」に区分して表示しております。

固定資産は、前事業年度末に比べ59,114千円減少し719,658千円となりました。これは、ソフトウェア(ソフトウェア仮勘定を含む)の減少69,558千円、有形固定資産の増加5,824千円、投資その他の資産の増加4,620千円などによるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べ19,731千円増加し3,600,361千円となりました。

(負債)

流動負債は、前事業年度末に比べ91,493千円増加し952,147千円となりました。これは、買掛金の減少29,064千円、前受金の減少340,312千円、契約負債の増加439,313千円、受注損失引当金の増加16,524千円などによるものであります。

なお、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項」の(会計方針の変更)(収益認識に関する会計基準等の適用)に記載のとおり、収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において「流動負債」に表示していた「前受金」は第1四半期会計期間より「契約負債」に区分して表示しております。

固定負債は、前事業年度末に比べ2,856千円増加し8,296千円となりました。これは、業績連動報酬引当金の増加2,856千円によるものであります。

(純資産)

純資産は、前事業年度末に比べ74,617千円減少し2,639,918千円となりました。これは主として、四半期純利益の計上80,412千円、配当金の支払121,194千円などによるものであります。

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。)の残高は、1,906,000千円となりました。主な要因は以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは494,325千円のプラス(前年同四半期は293,320千円のプラス)となりました。これは主に税引前四半期純利益117,830千円、売上債権及び契約資産の減少247,948千円、契約負債の増加85,828千円、減価償却費の計上106,176千円などの資金増加要因が、仕入債務の減少29,064千円、未払消費税等の減少33,058千円、法人税等の支払額28,785千円などの資金減少要因を上回ったことによるものです。

(投資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・フローは51,420千円のマイナス(前年同四半期は45,681千円のマイナス)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14,172千円、無形固定資産の取得による支出28,269千円、敷金及び保証金の差入による支出9,997千円など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)

財務活動によるキャッシュ・フローは168,195千円のマイナス(前年同四半期は88,015千円のマイナス)となりました。これは自己株式の取得による支出47,749千円、配当金の支払額120,445千円によるものであります。

(2) 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。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第 2 四半期累計期間の研究開発費の総額は19,354千円であります。

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】

該当事項はありません。

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	31,232,000
計	31,232,000

【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8月31日)	提出日現在発行数 (株) (2022年10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	11,078,400	11,078,400	東京証券取引所 (スタンダード市場)	単元株式数 100株
計	11,078,400	11,078,400	-	-

(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6月1日～ 2022年8月31日	-	11,078,400	-	367,712	-	357,712

(5)【大株主の状況】

2022年8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(%)
碓井 満	東京都目黒区	2,161,600	19.80
梅田 弘之	埼玉県さいたま市中央区	1,526,200	13.98
梅田 和江	静岡県伊東市	1,084,000	9.93
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2丁目11番3号	510,500	4.68
システムインテグレータ従業員持株会	埼玉県さいたま市中央区新都心11番地2	445,100	4.08
清水 政彦	群馬県北群馬郡	201,150	1.84
小鹿 恭裕	東京都清瀬市	186,600	1.71
引屋敷 智	東京都渋谷区	151,035	1.38
鈴木 達也	東京都世田谷区	122,200	1.12
五味 大輔	長野県松本市	100,000	0.92
計	-	6,488,385	59.43

(注)上記のほか当社所有の自己株式160,681株があります。

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2022年8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 160,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,913,100	109,131	-
単元未満株式	普通株式 4,700	-	-
発行済株式総数	11,078,400	-	-
総株主の議決権	-	109,131	-

【自己株式等】

2022年8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(%)
株式会社 システムインテグレータ	埼玉県さいたま市中央区 新都心11番地2	160,600	-	160,600	1.45
計	-	160,600	-	160,600	1.45

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（2022年6月1日から2022年8月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年3月1日から2022年8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。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第27期会計年度	EY新日本有限責任監査法人
第28期第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間	太陽有限責任監査法人

3 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1【四半期財務諸表】
(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年2月28日)	当第2四半期会計期間 (2022年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,631,290	1,906,000
受取手形	-	27,590
売掛金	864,139	361,361
契約資産	-	405,966
仕掛品	169,566	31,095
貯蔵品	16	17
その他	136,843	148,671
流動資産合計	2,801,857	2,880,703
固定資産		
有形固定資産	70,323	76,147
無形固定資産		
ソフトウェア	464,631	395,072
その他	170	170
無形固定資産合計	464,802	395,243
投資その他の資産	243,647	248,267
固定資産合計	778,772	719,658
資産合計	3,580,630	3,600,361
負債の部		
流動負債		
買掛金	150,211	121,146
未払法人税等	39,273	63,536
前受金	340,312	-
契約負債	-	439,313
賞与引当金	146,482	146,529
受注損失引当金	-	16,524
その他	184,374	165,096
流動負債合計	860,654	952,147
固定負債		
業績連動報酬引当金	5,440	8,296
固定負債合計	5,440	8,296
負債合計	866,094	960,443
純資産の部		
株主資本		
資本金	367,712	367,712
資本剰余金	357,712	357,712
利益剰余金	1,988,704	1,973,469
自己株式	42,817	90,566
株主資本合計	2,671,311	2,608,326
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	43,224	31,591
評価・換算差額等合計	43,224	31,591
純資産合計	2,714,535	2,639,918
負債純資産合計	3,580,630	3,600,361

(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 2021年3月1日 至 2021年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)
売上高	2,462,286	2,174,086
売上原価	1,580,145	1,441,191
売上総利益	882,140	732,895
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	153,954	195,424
賞与引当金繰入額	47,126	50,530
業績連動報酬引当金繰入額	6,220	2,856
その他	347,634	368,927
販売費及び一般管理費合計	554,935	617,738
営業利益	327,205	115,156
営業外収益		
受取配当金	1,640	1,972
未払配当金除斥益	320	184
助成金収入	-	500
講演料等収入	167	50
その他	119	17
営業外収益合計	2,246	2,725
営業外費用		
為替差損	197	51
営業外費用合計	197	51
経常利益	329,255	117,830
特別損失		
固定資産除却損	-	0
減損損失	35,803	-
特別損失合計	35,803	0
税引前四半期純利益	293,452	117,830
法人税、住民税及び事業税	36,295	50,478
法人税等調整額	50,978	13,061
法人税等合計	87,274	37,417
四半期純利益	206,178	80,412

(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 2021年3月1日 至 2021年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8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	293,452	117,830
減価償却費	102,318	106,176
減損損失	35,803	-
賞与引当金の増減額(は減少)	1,267	47
業績連動報酬引当金の増減額(は減少)	2,063	2,856
受注損失引当金の増減額(は減少)	222,634	16,524
受取利息及び受取配当金	1,643	1,976
売上債権の増減額(は増加)	214,108	-
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	-	247,948
棚卸資産の増減額(は増加)	154,165	1,538
仕入債務の増減額(は減少)	68,586	29,064
未払消費税等の増減額(は減少)	24,960	33,058
前受金の増減額(は減少)	126,041	-
契約負債の増減額(は減少)	-	85,828
その他	2,914	9,561
小計	373,186	521,134
利息及び配当金の受取額	1,643	1,976
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	81,509	28,785
営業活動によるキャッシュ・フロー	293,320	494,325
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	489	14,172
無形固定資産の取得による支出	45,191	28,269
敷金及び保証金の差入による支出	-	9,997
敷金及び保証金の回収による収入	-	1,019
投資活動によるキャッシュ・フロー	45,681	51,420
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	-	47,749
配当金の支払額	88,015	120,445
財務活動によるキャッシュ・フロー	88,015	168,195
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	159,623	274,709
現金及び現金同等物の期首残高	1,473,588	1,631,290
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,633,212	1,906,000

【注記事項】

(会計方針の変更)

(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。

収益認識会計基準等の適用により、これまで受注制作のソフトウェアに係る契約のうち、開発の進捗部分について成果の確実性が認められる契約については工事進行基準を、その他の契約については工事完成基準を適用していましたが、財又はサービスに対する支配が一定の期間にわたり顧客に移転する場合には、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した原価が、予想される原価見通しの合計に占める割合に基づいて行っております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間が短く、少額な契約については代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

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。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は6,922千円増加し、売上原価は24,376千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益はそれぞれ31,298千円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は25,546千円増加しております。収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「売掛金」は、第1四半期会計期間より「売掛金」と「契約資産」に区分して表示しております。また、「流動負債」に表示していた「前受金」は、第1四半期会計期間より「契約負債」として表示しております。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度について新たな表示方法により組み替えを行っておりません。

更に、「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しております。なお、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)

減損損失

前第2四半期累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失(千円)
東京営業所 (東京都渋谷区)	事業用資産 (Object Browser 事業)	ソフトウェア	35,803千円

当社は、事業用資産について、事業区分を基に概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位ごとにグルーピングを行っております。

Object Browser事業におけるソフトウェア「SI Object Browser Designer」について、事業計画の見直しにより、当初想定していた収益を見込めなくなったため、当該資産の帳簿価額を回収可能額まで減額し、減損損失として計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれるため、零として評価しております。

当第2四半期累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)

該当事項はありません。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)
現金及び預金勘定	1,633,212千円	1,906,000千円
現金及び現金同等物	1,633,212千円	1,906,000千円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年5月25日 定時株主総会	普通株式	88,064	8	2021年2月28日	2021年5月26日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年5月24日 定時株主総会	普通株式	121,194	11	2022年2月28日	2022年5月25日	利益剰余金

(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。

(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2021年3月1日至2021年8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

(単位:千円)

	報告セグメント					その他 (注)1	合計	四半期 損益計算 書 計上額 (注)2
	Object Browser 事業	E-Commerce 事業	ERP事業	AI事業	計			
売上高								
外部顧客への売上高	344,532	609,047	1,483,552	6,399	2,443,531	18,754	2,462,286	2,462,286
セグメント間の内部売上 高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	344,532	609,047	1,483,552	6,399	2,443,531	18,754	2,462,286	2,462,286
セグメント利益又は損 失()	74,682	229,493	131,221	54,893	380,504	53,298	327,205	327,205

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに該当しない新規事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()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. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

当第2四半期累計期間に「Object Browser事業」セグメントにおいて、35,803千円の減損損失を計上しております。

当第2四半期累計期間(自2022年3月1日至2022年8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					その他 (注)1	合計	四半期 損益計算 書 計上額 (注)2
	Object Browser 事業	E-Commerce 事業	ERP事業	AI事業	計			
売上高								
一時点で移転される財又 はサービス	119,496	127,167	249,064	17,036	512,764	-	512,764	512,764
一定の期間にわたり移転 される財又はサービス	224,856	315,771	1,096,675	1,625	1,638,927	22,394	1,661,322	1,661,322
外部顧客への売上高	344,352	442,938	1,345,739	18,661	2,151,691	22,394	2,174,086	2,174,086
セグメント間の 内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-	-
計	344,352	442,938	1,345,739	18,661	2,151,691	22,394	2,174,086	2,174,086
セグメント利益又は損 失()	78,245	89,223	36,338	31,666	172,139	56,982	115,156	115,156

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに該当しない新規事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失()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 (報告セグメントの変更)

第1四半期会計期間より、新規事業であるAI事業の推進状況を明確化するため、「ERP・AI事業」からAI事業を分離して管理する体制に組織変更を行っております。当該組織変更に伴い、「ERP・AI事業」から、「ERP事業」と「AI事業」に区分して表示しております。

なお、前第2四半期累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

(収益認識会計基準等の適用)

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変更しております。

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売上高は「Object Browser事業」において1,921千円減少、「E-Commerce事業」において8,783千円増加、「ERP事業」において12,583千円増加、「AI事業」において15,602千円減少、「その他の事業」において3,080千円増加しております。

またセグメント利益は「Object Browser事業」において243千円減少、「E-Commerce事業」において3,826千円増加、「ERP事業」において28,843千円増加、「AI事業」において3,116千円減少、「その他の事業」において1,988千円増加しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)
1株当たり四半期純利益	18円72銭	7円34銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	206,178	80,412
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)	206,178	80,412
普通株式の期中平均株式数(株)	11,012,241	10,950,319

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年10月12日

株式会社システムインテグレータ
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東北事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 野 秀 俊 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 島 川 行 正 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」に掲げられている株式会社システムインテグレータの2022年3月1日から2023年2月28日までの第28期事業年度の第2四半期会計期間（2022年6月1日から2022年8月31日まで）及び第2四半期累計期間（2022年3月1日から2022年8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、株式会社システムインテグレータの2022年8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。

その他の事項

会社の2022年2月28日をもって終了した前事業年度の第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間に係る四半期財務諸表並びに前事業年度の財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期財務諸表に対して2021年10月15日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該財務諸表に対して2022年5月25日付けで無限定適正意見を表明している。

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。