

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年8月10日

【四半期会計期間】 第60期第2四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

【会社名】 株式会社サイバーリンクス

【英訳名】 CYBERLINKS CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 村上 恒夫

【本店の所在の場所】 和歌山県和歌山市紀三井寺849番地の3

【電話番号】 050-3500-2797

【事務連絡者氏名】 執行役員 総合管理部長 鳥居 孝行

【最寄りの連絡場所】 和歌山県和歌山市紀三井寺849番地の3

【電話番号】 050-3500-2797

【事務連絡者氏名】 執行役員 総合管理部長 鳥居 孝行

【縦覧に供する場所】 株式会社サイバーリンクス東日本支社
(東京都港区芝浦四丁目9番25号芝浦スクエアビル13階)

株式会社サイバーリンクス西日本支店
(大阪市淀川区宮原四丁目3番7号)

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59期 第2四半期 連結累計期間	第60期 第2四半期 連結累計期間	第59期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2023年1月1日 至 2023年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (百万円)	6,233	7,675	12,225
経常利益 (百万円)	732	589	1,141
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	487	143	909
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	487	143	909
純資産額 (百万円)	5,831	7,124	7,101
総資産額 (百万円)	9,638	12,178	12,746
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	47.14	12.90	87.35
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	46.46	12.74	86.08
自己資本比率 (%)	59.7	57.9	55.1
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,140	574	1,046
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	857	514	2,267
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	276	380	534
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	2,560	1,938	2,258

回次	第59期 第2四半期 連結会計期間	第60期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	21.05	11.91

(注) 1. 当社は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. 第60期第2四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第59期連結会計年度の関連する主要な経営指標等について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

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)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、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認識している主要なリスクの発生又は前連結会計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、2022年7月14日に行われた株式会社シナジーとの企業結合について、前連結会計年度に暫定的な会計処理を行っていましたが、当第2四半期連結会計期間に確定したため、前連結会計年度との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の確定による見直し後の金額を用いております。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、緩やかに持ち直しており、先行きにつきましては、雇用・所得環境が改善する下で、各種政策の効果もあり、緩やかな回復が続くことが期待されます。一方で、世界的な金融引締め等が続く中、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっております。さらに、物価上昇、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があります。

当社グループがサービスを提供する市場におきましては、人口減少等の社会構造の変化や、ウィズコロナへの対応等から、DX（注）やデジタル化が急速に進んでおります。

流通食品小売業においては、原材料や物流費の高騰を背景とする仕入価格の上昇に加え、足元では光熱費等の高騰にも直面しており、コストの吸収に苦慮しています。中長期的な視点に立てば、人口減少に伴う市場縮小の脅威にさらされており、また、業種・業界の垣根を超えた競争の激化や既存企業間の出店競争、人材不足や人件費上昇といった問題に直面しております。このように厳しさを増す経営環境を打開するには、DXの推進等により、店舗運営の効率化や、卸売業・製造業との連携によるサプライチェーンの最適化など、生産性向上に向けた取組を進めることが不可欠となっております。また、「2024年問題」をはじめとする物流危機が迫るなか、企業間の壁を越えた物流の効率化に取り組む動きがあるなど、非競争領域における協業や共同利用の考え方が広がりつつあります。

官公庁においては、ガバメントクラウド（注）を活用した自治体の基幹業務システムの統一化・標準化に向けた取組のほか、2022年9月には総務省から「自治体デジタル・トランスフォーメーション（DX）推進計画（第2.0版）」が示され、官公庁・自治体のDX化の動きが期待されます。また、マイナンバーカードと健康保険証の一体化が正式に決定されるなど、マイナンバーカードの今後の普及・利用促進が期待され、住民サービスの向上と行政の効率化がさらに加速するものと考えられます。

さらに、コロナ禍を契機にはじまった商慣習の変革に伴い、紙・対面に基づく様々なやりとりをサイバー空間において実現するためのデータ流通基盤となる「トラストサービス」へのニーズは飛躍的に高まっており、簡易かつ信頼性の高いサービスが急速に普及していくと考えられます。また、デジタル庁における令和5年度予算において、「Web3.0（注）の推進に向けた環境整備に係る経費」が盛り込まれるなど、分散型のデジタル社会の実現に向けて、国を挙げての環境整備が進もうとしています。

携帯電話販売市場においては、通信キャリア各社がオンラインショップで端末をユーザに直接販売する動きを活性化させております。また、株式会社NTTドコモによるエリア毎のドコモショップを適切な店舗数・店舗規模に見直す方針の発表や、ドコモショップへのインセンティブ体系の変更など、依然として厳しい環境が続いております。一方で、5Gサービスの拡大による新たな需要や、2026年3月に予定される3Gサービス終了に向けた端末買い換え需要などの事業機会も見込まれます。また、ドコモショップが地域のICTサポート拠点としての役割を担うことも期待されております。

このような状況のもと、「LINK Smart～もたず、つながる時代へ～」をブランドコンセプトに、「シェアクラウド（共同利用型クラウド）」による安心、安全、低価格で高品質かつ高機能なクラウドサービスの提案を積極的に進めてまいりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における業績は、売上高7,675百万円（前年同期比23.1%増）、営業利益572百万円（前年同期比21.4%減）、経常利益589百万円（前年同期比19.4%減）となりました。また、モバイルネットワーク事業における吸収合併に伴うのれんの減損損失等、特別損失206百万円を第1四半期連結会計期間に計

上したことにより親会社株主に帰属する四半期純利益は143百万円（前年同期比70.6%減）となりました。

当社グループが経営上の重要指標と位置付ける定常収入（注）は、サービス提供の拡大等により364百万円増加し、3,766百万円（前年同期比10.7%増）となり、順調に推移しました。

なお、第1四半期連結会計期間より、2022年7月に完全子会社化した株式会社シナジーの損益計算書の連結を開始いたしました。

当第2四半期連結累計期間におけるセグメント別の業績は、次のとおりであります。

流通クラウド事業

流通クラウド事業におきましては、小売業向けEDIサービス「BXNOAH」や卸売業向けEDIサービス「クラウドEDI-Platform」等のクラウドサービス提供拡大により定常収入が増加しました。

また、中大規模顧客向け「@rms基幹」に係るソフトウェア償却費が減少した反面、ウィズコロナ下での営業活動等の活発化に伴い旅費交通費が、開発力及び営業力強化のための採用に伴い人件費及び労務費が、さらに電気料金が上昇し水道光熱費がそれぞれ増加いたしました。

2023年5月には、一般社団法人日本加工食品卸協会（日食協）、食品流通の非競争領域における連携・共同化を推進する「共通プラットフォーム構想」に賛同する日食協加盟の食品卸6社、及び株式会社ジャパン・インフォレックスが構築について基本合意した「EDIプラットフォーム」に関して、当社がEDI基盤サービスベンダーの1社として採択されました。卸各社のシステムに共通する機能を備えたEDI共通基盤を構築し、業界全体の標準化推進に寄与いたします。

今後の成長に向けた取組としては、主力サービスである食品小売業向け基幹システム「@rms」の高速処理化をはじめとした開発投資を進めるとともに、流通業界における商談のDXを実現する企業間プラットフォーム「C2Platform」の商談支援サービスについても、大手食品小売業数社への導入作業を着実に進めました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は2,216百万円（前年同期比6.2%増）、セグメント利益（経常利益）は452百万円（前年同期比22.5%増）となりました。

官公庁クラウド事業

官公庁クラウド事業におきましては、ネットワーク工事案件等が増加したことに加え、前連結会計年度に連結子会社となった株式会社シナジーの寄与もあり、売上高は前年同四半期を大幅に上回りました。一方、株式会社シナジーの子会社化に伴う取得原価の配分にあたり識別した無形資産及びのれん等の償却費124百万円を計上したことにより、減益となりました。

また、電子認証サービス「マイナサイン」について、株式会社トラストバンクが提供する「LoGoフォーム」と連携し、2023年4月より同サービスを利用する自治体向けへの本格展開を開始しました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は3,719百万円（前年同期比35.9%増）、セグメント利益（経常利益）は372百万円（前年同期比17.0%減）となりました。

トラスト事業

トラスト事業におきましては、2023年5月よりデジタル証明書発行サービス「CloudCerts」を用いた「TOEIC® Program」公開テストのデジタル公式認定証発行を開始する等、サービス提供拡大により定常収入が増加し、増収となりました。

一方、既存事業であるタイムスタンプサービスに関する支出が発生し、売上原価が増加しました。

また、開発を進めてきた不動産取引のデジタル化に向けた取組として、マイナンバーカード認証を活用した電子契約サービスを2023年12月期第3四半期より提供開始する予定であり、引き続き準備を進めております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は42百万円（前年同期比56.5%増）、セグメント損失（経常損失）は139百万円（前年同期はセグメント損失116百万円）となりました。

モバイルネットワーク事業

モバイルネットワーク事業におきましては、2022年12月に実行した吸収合併により店舗数が拡大し、総販売台数が増加したため増収となりました。一方、株式会社NTTドコモによるインセンティブ体系変更の影響等により、減益となりました。

また、2023年3月にドコモショップ串本店を閉店した上で、同年4月より同エリアに出張販売スポットを開設

しました。

今後に向けた取組としては、今期より法人営業の体制強化を実施しており、DXソリューションの提供等の新たな収入の獲得に向けた取組を進めております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,697百万円（前年同期比22.8%増）、セグメント利益（経常利益）は14百万円（前年同期比91.0%減）となりました。

（注）上記に用いられる用語は以下のとおりであります。

DX：デジタルトランスフォーメーション。企業がビジネス環境の激しい変化に対応し、データとデジタル技術を活用して、顧客や社会のニーズを基に、製品やサービス、ビジネスモデルを変革するとともに、業務そのものや、組織、プロセス、企業文化・風土を変革し、競争上の優位性を確立すること。

ガバメントクラウド：政府共通のクラウドサービスの利用環境。クラウドサービスの利点を最大限に活用することで、迅速、柔軟、かつセキュアでコスト効率の高いシステムを構築可能とするもの。

Web3.0：次世代インターネットとして注目される概念。巨大なプラットフォームの支配を脱し、分散化されて個と個が繋がった世界。電子メールとウェブサイトを中心としたWeb1.0、スマートフォンとSNSに特徴づけられるWeb2.0に続くもの。

定常収入：情報処理料や保守料等の継続的に得られる収入で、安定収益の拡大を目指す当社グループ独自の管理指標のこと。

当第2四半期連結会計期間末の総資産は12,178百万円となり、前連結会計年度末に比べ567百万円減少しました。流動資産は、498百万円の減少となりました。これは主に現金及び預金が319百万円、仕掛品が158百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が136百万円減少したこと、流動資産のその他に含まれる前払費用が77百万円、リース債権及びリース投資資産が72百万円増加したことによるものです。

固定資産は、68百万円の減少となりました。これは主に減損損失の計上等によりのれんが290百万円減少したこと、取得等により無形固定資産のその他に含まれるソフトウェア仮勘定が100百万円、ソフトウェアが74百万円、有形固定資産のその他に含まれる工具、器具及び備品が74百万円増加したことによるものです。

負債は、590百万円の減少となりました。これは主に買掛金が306百万円、返済により長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が223百万円減少したことによるものです。

純資産は、22百万円の増加となりました。これは主に利益剰余金が、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により143百万円増加した一方で剰余金の配当により144百万円減少したこと、新株予約権の権利行使等により資本金が16百万円、資本剰余金が16百万円増加したことによるものです。

（2）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累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、前連結会計年度末に比べ319百万円減少し、1,938百万円となりました。

（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574百万円の資金の増加（前年同四半期は、1,140百万円の資金の増加）となりました。資金の増加の主な要因は、税金等調整前四半期純利益385百万円、減価償却費302百万円、減損損失206百万円、棚卸資産の減少額161百万円、売上債権の減少額136百万円となっております。資金の減少の主な要因は、仕入債務の減少額306百万円、法人税等の支払額208百万円、未払金の減少額89百万円となっております。

（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514百万円の資金の減少（前年同四半期は、857百万円の資金の減少）となりました。資金の減少の主な要因は、無形固定資産の取得による支出346百万円、有形固定資産の取得による支出199百万円となっております。

（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380百万円の資金の減少（前年同四半期は、276百万円の資金の減少）と

なりました。資金の減少の主な要因は、長期借入金の返済による支出223百万円、配当金の支払額143百万円となっております。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ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。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 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126百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において当社グループ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	28,800,000
計	28,800,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年8月10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	11,366,712	11,366,712	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数は 100株であります。
計	11,366,712	11,366,712		

(注) 提出日現在発行数には、2023年8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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年5月15日 (注)1	13,226	11,355,112	6	871	6	2,168
2023年4月1日～ 2023年6月30日 (注)2	11,600	11,366,712	3	874	3	2,171

(注)1 . 譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行による増加であります。

発行価格 908円
資本組入額 454円
割当先 当社の取締役4名

2 . 新株予約権の行使による増加であります。

3 . 2023年8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。

(5) 【大株主の状況】

2023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(%)
株式会社サイバーコア	和歌山県和歌山市友田町5丁目46番地1	2,400,000	21.52
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	466,300	4.18
サイバーリンクス従業員持株会	和歌山県和歌山市紀三井寺849番地の3	408,540	3.66
村上 恒夫	和歌山県和歌山市	390,168	3.50
一般財団法人サイバーリンクス 福祉財団	和歌山県和歌山市紀三井寺849番地の3	300,000	2.69
上岡 兼千代	大阪府貝塚市	280,038	2.51
小池 秀之	和歌山県東牟婁郡	211,280	1.89
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	199,400	1.79
小池 陽子	和歌山県東牟婁郡	197,680	1.77
株式会社紀陽銀行	和歌山県和歌山市本町1丁目35番地	189,912	1.70
計		5,043,318	45.23

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 216,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,143,200	111,432	
単元未満株式	普通株式 7,512		
発行済株式総数	11,366,712		
総株主の議決権		111,432	

(注) 「単元未満株式」の「株式数」欄には、自己保有株式 67株が含まれております。

【自己株式等】

2023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)サイバーリンクス	和歌山県和歌山市紀三井 寺849番地の3	216,000		216,000	1.90
計		216,000		216,000	1.90

(注) 当第2四半期会計期間末日現在における所有自己株式数は、216,067株であります。

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 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の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」(2007年内閣府令第64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2四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,258	1,938
受取手形、売掛金及び契約資産	2,901	2,764
リース債権及びリース投資資産	242	314
商品及び製品	203	205
仕掛品	300	142
原材料及び貯蔵品	12	7
その他	264	310
貸倒引当金	7	8
流動資産合計	6,176	5,677
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,660	2,642
減価償却累計額	1,585	1,592
建物及び構築物(純額)	1,074	1,050
土地	1,974	1,974
その他	2,315	2,461
減価償却累計額	1,836	1,916
その他(純額)	479	545
有形固定資産合計	3,528	3,570
無形固定資産		
のれん	1,037	746
その他	1,275	1,436
無形固定資産合計	2,313	2,183
投資その他の資産	1,728	1,748
固定資産合計	6,570	6,501
資産合計	12,746	12,178
負債の部		
流動負債		
買掛金	791	484
1年内償還予定の社債	14	14
1年内返済予定の長期借入金	436	419
未払法人税等	237	257
賞与引当金	43	72
受注損失引当金	9	2
資産除去債務	5	-
その他	1,317	1,246
流動負債合計	2,855	2,496
固定負債		
社債	30	23
長期借入金	2,595	2,388
資産除去債務	63	64
その他	99	81
固定負債合計	2,789	2,557
負債合計	5,644	5,054

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	858	874
資本剰余金	2,158	2,174
利益剰余金	4,317	4,317
自己株式	311	311
株主資本合計	7,023	7,054
新株予約権	78	69
純資産合計	7,101	7,124
負債純資産合計	12,746	12,178

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
売上高	2 6,233	2 7,675
売上原価	4,121	5,181
売上総利益	2,111	2,493
販売費及び一般管理費	1 1,382	1 1,920
営業利益	729	572
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	0	-
不動産賃貸料	5	5
店舗移転等支援金収入	-	13
その他	4	10
営業外収益合計	10	29
営業外費用		
支払利息	5	9
その他	1	2
営業外費用合計	7	12
経常利益	732	589
特別利益		
固定資産売却益	-	1
その他	-	0
特別利益合計	-	1
特別損失		
減損損失	-	3 206
その他	0	0
特別損失合計	0	206
税金等調整前四半期純利益	732	385
法人税、住民税及び事業税	279	229
法人税等調整額	34	12
法人税等合計	244	241
四半期純利益	487	143
親会社株主に帰属する四半期純利益	487	143

【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
四半期純利益	487	143
四半期包括利益	487	143
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	487	143

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	732	385
減価償却費	272	302
減損損失	-	206
のれん償却額	-	93
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	0
賞与引当金の増減額(は減少)	1	28
受注損失引当金の増減額(は減少)	1	6
受取利息及び受取配当金	0	0
支払利息	5	9
売上債権の増減額(は増加)	626	136
棚卸資産の増減額(は増加)	92	161
仕入債務の増減額(は減少)	205	306
未払金の増減額(は減少)	41	89
契約負債の増減額(は減少)	35	26
その他	38	102
小計	1,408	792
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	5	9
法人税等の支払額	263	208
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,140	574
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	574	199
無形固定資産の取得による支出	279	346
資産除去債務の履行による支出	16	-
その他	11	31
投資活動によるキャッシュ・フロー	857	514
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	152	223
配当金の支払額	123	143
その他	0	12
財務活動によるキャッシュ・フロー	276	380
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	1
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	7	319
現金及び現金同等物の期首残高	2,552	2,258
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 2,560	1 1,938

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルスの感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
投資その他の資産	1百万円	1百万円

(四半期連結損益計算書関係)

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2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
役員報酬	104百万円	102百万円
給料及び賞与	569 "	771 "
賞与引当金繰入額	15 "	30 "
退職給付費用	13 "	20 "
法定福利費	95 "	129 "
貸倒引当金繰入額	0 "	0 "
減価償却費	30 "	77 "

2 売上高の季節の変動

前第2四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

当社グループ官公庁クラウド事業においては、大型の通信システムの施工やシステム導入・開発等の案件について、進捗や検収時期の集中によって収益が偏重することがあります。

3 主にのれんの減損損失を計上しております。

当社が和歌山県下においてドコモショップを運営するモバイル・メディア・リンク株式会社と株式会社ケイオープランを2022年12月に吸収合併したことにより計上したのれんについて、想定していた時期に、収益力強化のための店舗移転を実行できなくなったことや、株式会社NTTドコモからのインセンティブの回復が見込みにくい状況となったこと等により、当該吸収合併により取得したドコモショップの業績が当初想定していた事業計画を下回って推移することが見込まれることから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額197百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

(四半期連結キャッシュ・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連結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2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
現金及び預金	2,560百万円	1,938百万円
現金及び現金同等物	2,560百万円	1,938百万円

(株主資本等関係)

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

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年3月29日 定時株主総会	普通株式	124	12	2021年12月31日	2022年3月30日	利益剰余金

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の末日
後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年3月28日 定時株主総会	普通株式	144	13	2022年12月31日	2023年3月29日	利益剰余金

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の末日
後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

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

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：百万円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	流通クラウド事業	官公庁クラウド事業	トラスト事業	モバイルネットワーク事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	2,087	2,736	26	1,381	6,233	-	6,233
セグメント間の内部 売上高又は振替高	87	14	2	0	103	103	-
計	2,175	2,750	28	1,382	6,336	103	6,233
セグメント利益又は 損失()	369	449	116	167	869	137	732

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額 137百万円は、各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. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	流通クラウド事業	官公庁クラウド事業	トラスト事業	モバイルネットワーク事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	2,216	3,719	42	1,697	7,675	-	7,675
セグメント間の内部 売上高又は振替高	113	12	1	0	128	128	-
計	2,330	3,731	43	1,697	7,803	128	7,675
セグメント利益又は 損失()	452	372	139	14	700	110	589

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額 110百万円は、各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. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の経常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

(のれんの金額の重要な変動)

第1四半期連結会計期間において、「モバイルネットワーク事業」セグメントにおいて、のれんの減損損失を計上したことにより、のれんの金額に重要な変動が生じております。当該事象によるのれんの減少額は、当第2四半期連結累計期間においては197百万円であります。

また、「官公庁クラウド事業」セグメントにおいて、2022年7月14日に行われた株式会社シナジーとの企業結合について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行ってりましたが、当第2四半期連結会計期間に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、取得原価の当初配分額を見直した結果、暫定的に算定されたのれんの金額1,113百万円は、283百万円減少し、829百万円となっております。

(企業結合等関係)

(企業結合に係る暫定的な処理の確定)

2022年7月14日に行われた株式会社シナジーとの企業結合について前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当第2四半期連結会計期間に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されております。

この結果、暫定的に算定されたのれんの金額1,113百万円は、会計処理の確定により283百万円減少し、829百万円となっております。のれんの減少は、ソフトウェアが212百万円、無形固定資産のその他(顧客関連資産)が111百万円、繰延税金負債が40百万円それぞれ増加したことによるものであります。

(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

前第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:百万円)

	報告セグメント				合計
	流通クラウド事業	官公庁クラウド事業	トラスト事業	モバイルネットワーク事業	
定常収入(注1)	1,762	1,329	18	252	3,363
非定常収入	325	1,367	8	1,128	2,830
顧客との契約から生じる収益	2,087	2,696	26	1,381	6,193
定常収入(注1)	-	39	-	-	39
非定常収入	-	-	-	-	-
その他の収益(注2)	-	39	-	-	39
外部顧客への売上高	2,087	2,736	26	1,381	6,233

(注)1. 「定常収入」は、情報処理料や保守料等の継続的に得られる収入で、安定収益の拡大を目指す当社独自の管理指標であります。

2. 「その他の収益」は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				合計
	流通クラウド事業	官公庁クラウド事業	トラスト事業	モバイルネットワーク事業	
定常収入(注1)	1,868	1,514	30	275	3,690
非定常収入	347	2,127	11	1,421	3,908
顧客との契約から生じる収益	2,216	3,642	42	1,697	7,598
定常収入(注1)	-	76	-	-	76
非定常収入	-	-	-	-	-
その他の収益(注2)	-	76	-	-	76
外部顧客への売上高	2,216	3,719	42	1,697	7,675

(注)1. 「定常収入」は、情報処理料や保守料等の継続的に得られる収入で、安定収益の拡大を目指す当社独自の管理指標であります。

2. 「その他の収益」は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額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金額及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	47円14銭	12円90銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	487	143
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	487	143
普通株式の期中平均株式数(株)	10,346,629	11,125,052
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	46円46銭	12円74銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(株)	152,600	134,942
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金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

(注) 2016年5月13日開催の取締役会において決議した「株式会社サイバーリンクス 第1回新株予約権」は、2023年7月1日をもって権利行使期間満了によりすべて消滅しております。

(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

2023年 8月10日

株式会社サイバーリンクス
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 川 賢

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 桂 雄一郎

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サイバーリンクスの2023年1月1日から2023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(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年6月30日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社サイバーリンクス及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結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。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して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。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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。

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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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。
- ・ 四半期連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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。
- ・ 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、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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。