

【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】	東海財務局長
【提出日】	令和5年11月14日
【四半期会計期間】	第31期第2四半期（自 令和5年7月1日 至 令和5年9月30日）
【会社名】	株式会社日本一ソフトウェア
【英訳名】	Nippon Ichi Software, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 世古 哲久
【本店の所在の場所】	岐阜県各務原市蘇原月丘町3丁目17番
【電話番号】	058 - 371 - 7275（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 猿橋 健蔵
【最寄りの連絡場所】	岐阜県各務原市蘇原月丘町3丁目17番
【電話番号】	058 - 371 - 7275（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 猿橋 健蔵
【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30期 第2四半期連結 累計期間	第31期 第2四半期連結 累計期間	第30期
会計期間	自令和4年 4月1日 至令和4年 9月30日	自令和5年 4月1日 至令和5年 9月30日	自令和4年 4月1日 至令和5年 3月31日
売上高 (千円)	2,367,219	3,059,778	4,833,806
経常利益 (千円)	635,417	459,970	941,164
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	426,601	290,381	672,481
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	918,832	742,202	849,930
純資産額 (千円)	7,021,081	7,663,960	6,948,572
総資産額 (千円)	9,067,872	10,655,025	9,379,628
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	84.73	57.61	133.50
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	84.46	57.51	133.16
自己資本比率 (%)	75.9	70.7	72.7
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	48,041	382,159	50,416
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	806,913	105,329	1,015,062
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	23,973	130,755	269,017
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	4,428,758	5,151,004	4,353,611

回次	第30期 第2四半期連結 会計期間	第31期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自令和4年 7月1日 至令和4年 9月30日	自令和5年 7月1日 至令和5年 9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	26.16	47.37

(注) 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【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(当社及び当社の連結子会社)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、主要な関係会社における異動もありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、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、当四半期報告書提出日現在において判断したものであります。

(1)業績の状況

当第2四半期連結累計期間における我が国の経済は、雇用・所得環境の改善や政策効果により、緩やかに回復しており、個人消費の増加が期待されます。しかし、中国経済の先行き懸念など海外景気の不安定さや金融資本市場の変動などがリスクとなり、物価上昇等引き続き先行き不透明な状況が続くと予想されます。

当社グループが所属するゲーム業界では、巣ごもり需要が一巡したことでゲームソフトの売上低下が不安視されていましたが、デジタル化の進展により販売地域が広がったことや旧作販売の伸長などの影響で、ゲームソフト販売を含むセグメントの売上は底堅く推移しております。その他にも、クラウドゲームサービスの登場によるプラットフォームの多様化、成長市場として近年注目されているeスポーツの発展など、市場環境には更なる変化が見られます。

当社グループは、このような経営環境の中、当社グループの商品やサービスを通じてゲームという分野に限らず年齢・性別・地域を超えたすべての人々に楽しさを提供し、その結果として当社グループと当社グループに関わるすべての人々が豊かになることを目指して成長してまいります。そのために、当社グループは持続的な発展を目指し、「開発力の強化」「販売力の強化」「生産性の向上」に取り組むことに加えて、中期的な経営計画として国内販売20万本を超えるIP(知的財産)を作り出すことを目指してまいります。

このような状況の中、エンターテインメント事業におきましては、国内では4タイトルのゲームソフトを発売いたしました。また、インターネット環境でゲームソフトを購入できるPlayStation Network、ニンテンドーeショップ、Steam等を通じたゲームソフト及びダウンロードコンテンツの販売や北米・欧州・アジア地域に向けた国内で発売されたタイトルのローカライズ及び販売等を行いました。

学生寮・その他事業におきましては、岐阜県内の大学学生寮の運営等を行ってまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高3,059,778千円(前年同期比29.3%増)、営業利益191,552千円(同55.9%減)、経常利益459,970千円(同27.6%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益290,381千円(同31.9%減)となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりです。

(エンターテインメント事業)

パッケージタイトルとしましては、国内では『シカトリス』、『流行り神1・2・3パック』、『英雄伝説 零の軌跡:改』、『英雄伝説 碧の軌跡:改』の合計4タイトルを発売いたしました。また、第3四半期以降に発売を予定しております『役づくりパズル ゆめいろコラム』等の開発を進めてまいりました。

その他につきましては、PlayStation Network、ニンテンドーeショップ、Steam等を通じたゲームソフト及びダウンロードコンテンツの販売や北米・欧州・アジア地域に向けた国内で発売されたタイトルのローカライズ及び販売を行いました。加えて、新規タイトルの開発及び関連商品のライセンスアウト、カードゲームショップ「プリニークラブ」の運営も引き続き行ってまいりました。

その結果、当事業全体におきましては、売上高3,020,906千円(同29.5%増)、営業利益438,466千円(同35.1%減)となりました。

(学生寮・その他事業)

学生寮・その他事業におきましては、学生支援を目的として岐阜県内の大学学生寮3件の運営等を行ってまいりました。

その結果、当事業全体におきましては、売上高38,871千円(同12.6%増)、営業損失17,526千円(前年同期営業損失20,652千円)となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は10,655,025千円となり、前連結会計年度末に比べ1,275,397千円の増加となりました。

主な流動資産の増減は、現金及び預金の増加（前連結会計年度末に比べ797,393千円の増加）、売掛金の増加（同359,949千円の増加）、商品及び製品の増加（同115,546千円の増加）、仕掛品の減少（同110,319千円の減少）によるものであります。

主な固定資産の増減は、建物及び構築物の増加（同186,221千円の増加）、建設仮勘定の減少（同67,740千円の減少）によるものであります。

(負債の部)

当第2四半期連結会計期間末における負債は2,991,064千円となり、前連結会計年度末に比べ560,008千円の増加となりました。

主な流動負債の増減は、買掛金の増加（同79,480千円の増加）、契約負債の増加（同159,944千円の増加）、返金負債の増加（同68,289千円の増加）によるものであります。

主な固定負債の増減は、長期借入金の増加（同238,541千円の増加）によるものであります。

(純資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は7,663,960千円となり、前連結会計年度末に比べ715,388千円の増加となりました。

主な純資産の増減は、利益剰余金の増加（同265,178千円の増加）、為替換算調整勘定の増加（同476,562千円の増加）によるものであります。

(3) 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。）は5,151,004千円となり、前連結会計年度末に比べ797,393千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382,159千円（前年同期は48,041千円の使用）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益461,581千円、減価償却費43,622千円、為替差益124,258千円、売上債権の増加額314,511千円、前払費用の減少額101,844千円、契約負債の増加額159,944千円、利息及び配当金の受取額69,568千円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105,329千円（前年同期は806,913千円の使用）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187,735千円、無形固定資産の取得による支出31,382千円、投資有価証券の償還による収入111,749千円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)

財務活動の結果獲得した資金は130,755千円（前年同期は23,973千円の使用）となりました。これは主に、短期借入金の純減少額88,210千円、長期借入れによる収入267,832千円、長期借入金の返済による支出18,913千円、配当金の支払額25,283千円によるものであります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

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

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

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	13,600,000
計	13,600,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (令和5年9月30日)	提出日現在発行数(株) (令和5年11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	5,131,400	5,131,400	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	5,131,400	5,131,400	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、令和5年11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)
令和5年7月1日～ 令和5年9月30日	-	5,131,400	-	557,444	-	547,444

(5) 【大株主の状況】

令和5年9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 (%)
有限会社ローゼンクイーン商会	岐阜県各務原市新鷺沼台3丁目2	1,863,400	36.97
北角 浩一	岐阜県各務原市	480,000	9.52
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	445,991	8.85
立花証券株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目13番14号	345,300	6.85
インタラクティブ・ブローカーズ証券株式会社	東京都千代田区霞ヶ浦3丁目2番5号	114,800	2.28
加藤 修	愛知県名古屋市長区	100,400	1.99
岐阜信用金庫	岐阜県岐阜市神田町6丁目11	100,000	1.98
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	93,000	1.85
株式会社十六銀行	岐阜県岐阜市神田町8丁目26番地	90,000	1.79
新川 宗平	岐阜県岐阜市	62,700	1.24
計		3,695,591	73.32

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和5年9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 90,800	-	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
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,037,700	50,377	同上
単元未満株式	普通株式 2,900	-	同上
発行済株式総数	5,131,400	-	-
総株主の議決権	-	50,377	-

【自己株式等】

令和5年9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 株式数の割合(%)
株式会社 日本一ソフトウェア	岐阜県各務原市蘇原月丘 町3丁目17番	90,800	-	90,800	1.77
計	-	90,800	-	90,800	1.77

2 【役員】の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間における役員の変動は、次のとおりであります。

役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
代表取締役会長	代表取締役会長兼社長	北角 浩一	令和5年7月1日
代表取締役社長	専務取締役	世古 哲久	令和5年7月1日

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」（平成19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（令和5年7月1日から令和5年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和5年4月1日から令和5年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人東海会計社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：千円)

	前連結会計年度 (令和5年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,353,611	5,151,004
売掛金	279,780	639,730
商品及び製品	183,763	299,310
仕掛品	509,796	399,476
前払費用	929,123	932,617
その他	277,401	209,783
貸倒引当金	17,905	19,484
流動資産合計	6,515,571	7,612,438
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	826,635	1,012,857
機械装置及び運搬具（純額）	9,591	7,500
土地	678,340	684,694
建設仮勘定	67,740	-
その他（純額）	74,387	89,827
有形固定資産合計	1,656,694	1,794,879
無形固定資産	25,290	55,297
投資その他の資産		
投資有価証券	1,127,670	1,104,278
その他	54,400	88,131
投資その他の資産合計	1,182,071	1,192,410
固定資産合計	2,864,056	3,042,587
資産合計	9,379,628	10,655,025

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和5年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和5年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	258,850	338,330
短期借入金	372,210	284,000
1年内返済予定の長期借入金	29,780	40,157
未払金	131,813	111,145
未払法人税等	14,456	121,839
賞与引当金	116,869	86,644
契約負債	39,239	199,183
返金負債	406,130	474,420
その他	160,795	177,261
流動負債合計	1,530,145	1,832,982
固定負債		
長期借入金	658,586	897,128
退職給付に係る負債	62,646	64,355
繰延税金負債	140,762	158,306
その他	38,914	38,292
固定負債合計	900,909	1,158,082
負債合計	2,431,055	2,991,064
純資産の部		
株主資本		
資本金	557,444	557,444
資本剰余金	547,444	547,444
利益剰余金	5,176,467	5,441,646
自己株式	56,349	56,349
株主資本合計	6,225,006	6,490,185
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	89,605	114,346
為替換算調整勘定	681,084	1,157,646
その他の包括利益累計額合計	591,479	1,043,299
新株予約権	132,086	130,475
純資産合計	6,948,572	7,663,960
負債純資産合計	9,379,628	10,655,025

(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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月 1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月 1日 至 令和5年9月30日)
売上高	2,367,219	3,059,778
売上原価	978,128	1,743,602
売上総利益	1,389,090	1,316,175
販売費及び一般管理費	954,565	1,124,623
営業利益	434,525	191,552
営業外収益		
受取利息	33,489	59,427
受取配当金	137	132
為替差益	169,013	210,243
その他	2,191	5,197
営業外収益合計	204,832	275,000
営業外費用		
支払利息	3,161	3,472
投資事業組合運用損	32	2,930
その他	746	179
営業外費用合計	3,940	6,582
経常利益	635,417	459,970
特別利益		
新株予約権戻入益	15,250	1,611
特別利益合計	15,250	1,611
税金等調整前四半期純利益	650,667	461,581
法人税等	224,066	171,200
四半期純利益	426,601	290,381
親会社株主に帰属する四半期純利益	426,601	290,381

【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)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月 1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月 1日 至 令和5年9月30日)
四半期純利益	426,601	290,381
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	85,345	24,741
為替換算調整勘定	577,577	476,562
その他の包括利益合計	492,231	451,820
四半期包括利益	918,832	742,202
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	918,832	742,202
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月1日 至 令和5年9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	650,667	461,581
減価償却費	38,155	43,622
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,161	541
賞与引当金の増減額(は減少)	101,491	37,763
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2,879	1,708
受取利息及び受取配当金	33,627	59,559
支払利息	3,161	3,472
為替差損益(は益)	107,844	124,258
投資事業組合運用損益(は益)	32	2,930
売上債権の増減額(は増加)	46,049	314,511
棚卸資産の増減額(は増加)	121,234	37,957
仕入債務の増減額(は減少)	6,294	40,204
前渡金の増減額(は増加)	11,479	9,956
前払費用の増減額(は増加)	187,543	101,844
前受金の増減額(は減少)	6,526	13,477
契約負債の増減額(は減少)	60,423	159,944
返金負債の増減額(は減少)	41,052	18,396
その他	60,301	10,711
小計	106,030	322,307
利息及び配当金の受取額	34,733	69,568
利息の支払額	3,161	3,472
法人税等の支払額	185,645	6,244
営業活動によるキャッシュ・フロー	48,041	382,159
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	142,928	187,735
無形固定資産の取得による支出	9,604	31,382
投資有価証券の取得による支出	654,373	-
投資有価証券の償還による収入	-	111,749
その他	7	2,039
投資活動によるキャッシュ・フロー	806,913	105,329
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	6,820	88,210
長期借入れによる収入	-	267,832
長期借入金の返済による支出	9,702	18,913
リース債務の返済による支出	-	4,669
株式の発行による収入	4,060	-
自己株式の取得による支出	60	-
配当金の支払額	25,089	25,283
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,973	130,755
現金及び現金同等物に係る換算差額	539,104	389,807
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	339,823	797,393
現金及び現金同等物の期首残高	4,768,581	4,353,611
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,428,758	5,151,004

【注記事項】

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

海外連結子会社の税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

(四半期連結損益計算書関係)

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す。

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月1日 至 令和5年9月30日)
給与手当	370,503千円	354,289千円
役員報酬	61,988	104,510
賞与引当金繰入額	68,171	69,795
退職給付費用	10,885	9,464
広告宣伝費	121,153	243,089

(四半期連結キャッシュ・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下記の通りであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月1日 至 令和5年9月30日)
現金及び預金	4,428,758千円	5,151,004千円
現金及び現金同等物	4,428,758	5,151,004

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)

配当に関する事項

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
令和4年6月23日 定時株主総会	普通株式	25,154	5	令和4年3月31日	令和4年6月24日	利益剰余金

(注) 1株当たりの配当額には特別配当1円が含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 令和5年4月1日 至 令和5年9月30日)

配当に関する事項

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
令和5年6月22日 定時株主総会	普通株式	25,202	5	令和5年3月31日	令和5年6月23日	利益剰余金

(注) 1株当たりの配当額には記念配当1円が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自令和4年4月1日 至令和4年9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:千円)

	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
	エンターテイン メント事業	学生寮・その他 事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,332,684	34,534	2,367,219	-	2,367,219
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	2,332,684	34,534	2,367,219	-	2,367,219
セグメント利益又は損失 ()	675,242	20,652	654,590	220,064	434,525

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額 220,064千円は、全て全社費用であり、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

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自令和5年4月1日 至令和5年9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:千円)

	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
	エンターテイン メント事業	学生寮・その他 事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,020,906	38,871	3,059,778	-	3,059,778
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	3,020,906	38,871	3,059,778	-	3,059,778
セグメント利益又は損失 ()	438,466	17,526	420,940	229,387	191,552

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額 229,387千円は、全て全社費用であり、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

該当事項はありません。

(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 令和4年4月1日 至 令和4年9月30日)

財又はサービスの種類別の内訳

(単位:千円)

	エンターテインメント事業	学生寮・その他事業	合計
パッケージ売上	980,105	-	980,105
パッケージ売上(自社通販サイト)	271,049	-	271,049
ダウンロード売上	923,887	-	923,887
ライセンス売上	82,483	-	82,483
その他売上	75,158	-	75,158
顧客との契約から生じる収益	2,332,684	-	2,332,684
その他の収益	-	34,534	34,534
外部顧客への売上高	2,332,684	34,534	2,367,219

当第2四半期連結累計期間(自 令和5年4月1日 至 令和5年9月30日)

財又はサービスの種類別の内訳

(単位:千円)

	エンターテインメント事業	学生寮・その他事業	合計
パッケージ売上	1,200,369	-	1,200,369
パッケージ売上(自社通販サイト)	390,646	-	390,646
ダウンロード売上	1,196,941	-	1,196,941
ライセンス売上	79,063	-	79,063
その他売上	153,884	-	153,884
顧客との契約から生じる収益	3,020,906	-	3,020,906
その他の収益	-	38,871	38,871
外部顧客への売上高	3,020,906	38,871	3,059,778

(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、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、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和4年4月 1日 至 令和4年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和5年4月 1日 至 令和5年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	84円73銭	57円61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 (千円)	426,601	290,381
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四半期純 利益金額(千円)	426,601	290,381
普通株式の期中平均株式数(株)	5,034,654	5,040,544
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	84円46銭	57円51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 (千円)		
普通株式増加数(株)	16,391	8,377
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		

(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

令和5年11月13日

株式会社日本一ソフトウェア

取締役会 御中

監査法人 東海会計社
愛知県名古屋市

代表社員 公認会計士 塚本 憲司
業務執行社員

代表社員 公認会計士 安島 進市郎
業務執行社員

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日本一ソフトウェアの令和5年4月1日から令和6年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（令和5年7月1日から令和5年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和5年4月1日から令和5年9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、株式会社日本一ソフトウェア及び連結子会社の令和5年9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. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。