

【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5月13日
【四半期会計期間】	第16期第2四半期(自 2022年1月1日 至 2022年3月31日)
【会社名】	ナレッジスイート株式会社
【英訳名】	Knowledge Suite Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 稲葉 雄一
【本店の所在の場所】	東京都港区愛宕二丁目5番1号
【電話番号】	03-5405-8120
【事務連絡者氏名】	常務取締役 執行役員 柳沢 貴志
【最寄りの連絡場所】	東京都港区愛宕二丁目5番1号
【電話番号】	03-5405-8120
【事務連絡者氏名】	常務取締役 執行役員 柳沢 貴志
【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15期 第2四半期連結 累計期間	第16期 第2四半期連結 累計期間	第15期
会計期間	自 2020年10月1日 至 2021年3月31日	自 2021年10月1日 至 2022年3月31日	自 2020年10月1日 至 2021年9月30日
売上収益 (第2四半期連結会計期間) (千円)	1,161,046 (601,181)	1,580,833 (796,614)	2,522,724
税引前四半期(当期)利益(△ は損失) (千円)	△ 85,071	85,131	△ 119,262
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益(△は損失) (千円) (第2四半期連結会計期間)	△ 76,933 (2,951)	78,678 (45,224)	△ 109,105
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益(△は損 失) (千円)	△ 74,317	77,782	△ 106,490
親会社の所有者に帰属する持分 (千円)	929,306	987,716	903,339
資産合計 (千円)	2,721,447	3,521,967	3,271,143
基本的1株当たり四半期 (当期)利益(△は損失) (円) (第2四半期連結会計期間)	△ 15.01 (0.57)	15.24 (8.76)	△ 21.21
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益(△は損失) (円)	△ 15.01	15.13	△ 21.21
親会社所有者帰属持分比率 (%)	34.1	28.0	27.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△ 40,372	219,239	29,231
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△ 185,005	△ 108,324	△ 904,419
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	353,920	154,222	804,777
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	877,403	943,586	678,449

- (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. 売上収益には、消費税等は含まれておりません。
3. 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。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結会計期間において、当社及びその子会社(以下、当社グループ)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、当四半期連結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) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が継続しており、ワクチン接種率増加等による感染抑制により経済活動の正常化に向けた動きが進むものの、新たな変異株による感染拡大や世界的な資源価格の高騰などにより、依然として経済活動の先行きは不透明な状況となっております。

一方で新型コロナウイルス感染症の影響によるテレワークやデジタルトランスフォーメーション（DX）の機運の高まりによる営業DX化が中堅・中小企業においても徐々に浸透してきており、当社グループの提供サービスへの需要は引き続き高く、追い風と言える市場環境が継続しているものと認識しております。

このような状況下において、当社グループは「Change The Business～中小企業のビジネスを変え、日本経済の活性化に貢献する～」をパーパスに、「脳力をフル活用できる世界へ。」をビジョンに掲げ、2022年9月期を初年度とする「中期経営計画2024」の達成に向けた成長戦略である「事業収益（シェア）拡大」及び「プロダクト・サービスの強化」を推進してまいりました。

具体的には、企業の売上・生産性向上への貢献を可能にする統合型SFA/CRMクラウドサービス「Knowledge Suite(ナレッジスイート)」を中心とした中堅・中小企業向けSaaSシェア拡大、サブスクリプションビジネス拡大のため、営業100名体制へ向けた採用及び新人育成強化、サービス利用継続を促進するカスタマーサクセス強化を実施し、当社グループが提供するSaaSを含めたグループSaaS MRR（※1）が、2022年3月末時点でSaaS事業の安定性と市場における成長性をみる一つの基準となるSaaS MRR 1億円を達成（SaaS ARRは12億円（※2）を達成）いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、売上収益は1,580,833千円(前年同期比36.2%増)、営業利益は92,012千円(前年同期は営業損失80,488千円)、税引前四半期利益は85,131千円(前年同期は税引前四半期損失85,071千円)、親会社の所有者に帰属する四半期利益78,678千円(前年同期は親会社の所有者に帰属する四半期損失76,933千円)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

① DX事業

当第2四半期連結累計期間においては、販売パートナー共催のオンラインセミナーによる拡販支援、全国の展示会への出展に伴う営業対応の強化を図るなど、効率的なマーケティング・プロモーション活動を継続し、リード（見込み顧客）の獲得増につながったことで、オンライン・オフライン問わず商談件数が増加し、契約件数（※3）は2,515件（前年同期比20.6%増）となりました。また継続的に取り組んできた新人営業の育成が進み、「Knowledge Suite(ナレッジスイート)」上位SFAプランの新規受注によるMRR（※4）が増加したことで、ARR（※5）は813百万円（前年同期比37.6%増）となりました。

これらの結果、売上収益は704,516千円(前年同期比70.5%増)、セグメント利益は133,671千円(前年同期はセグメント損失20,725千円)となりました。

- ※1 グループSaaS MRR: 2022年3月末時点のOEM提供SaaS売上及びグループ会社が提供する「InCircle」「B Suite」SaaS売上を含めたもの。MRRはMonthly Recurring Revenue。月間経常収益
- ※2 2022年3月末時点のSaaS MRR（OEM及び「InCircle」「B Suite」含む）の12倍で算出。ARRはAnnual Recurring Revenue。年次経常収益
- ※3 四半期末時点のSaaS MRR（OEM及び「InCircle」「B Suite」除く）契約件数
- ※4 四半期末時点のSaaS売上（OEM及び「InCircle」「B Suite」除く）
- ※5 四半期末時点のSaaS MRR（OEM及び「InCircle」「B Suite」除く）の12倍で算出

② BPO事業

当第2四半期連結累計期間においては、IT人材の需要が新型コロナウイルス感染症の影響からの回復を継

続し、SES（システムエンジニアリングサービス）派遣先プロジェクトへの増員ニーズ及びエンジニア稼働率の増加等により、売上収益は堅調に増加となりました。

これらの結果、売上収益は876,317千円(前年同期比17.2%増)、セグメント利益は116,202千円(前年同期比7.1%増)となりました。

(2) 財政状態の分析

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の流動資産は1,390,484千円となり、前連結会計年度末に比べ256,824千円増加しました。これは主に、現金及び現金同等物の増加265,137千円、営業債権及びその他の債権の減少7,909千円によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の非流動資産は2,131,482千円となり、前連結会計年度末に比べ6,001千円減少しました。これは主に、無形資産の増加133,895千円、その他の金融資産の減少81,403千円、使用権資産の減少58,067千円によるものであります。

これらの結果、当第2四半期連結会計期間末の資産合計は3,521,967千円となり、前連結会計年度末に比べ250,823千円増加しました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債は1,317,080千円となり、前連結会計年度末に比べ54,469千円増加しました。これは主に、有利子負債の増加49,250千円によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の非流動負債は1,217,170千円となり、前連結会計年度末に比べ111,976千円増加しました。これは主に、有利子負債の増加169,077千円によるものであります。

これらの結果、当第2四半期連結会計期間末の負債合計は2,534,251千円となり、前連結会計年度末に比べ166,446千円増加しました。

(資本)

当第2四半期連結会計期間末の資本は987,716千円となり、前連結会計年度末に比べ84,377千円増加しました。これは主に、四半期純利益の増加78,678千円によるものであります。なお、当第2四半期連結会計期間に欠損填補として396,735千円を資本剰余金から利益剰余金へ振替えております。

これらの結果、親会社所有者帰属持分比率は前連結会計年度末に比べ0.4ポイント増加し、28.0%となりました。

(3) 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。）は、前第2四半期連結累計期間に比べ66,183千円増加し、943,586千円となりました。

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219,239千円（前第2四半期連結累計期間は40,372千円の使用）となりました。これは主に、税引前四半期利益85,131千円、減価償却費及び償却費144,600千円、投資有価証券売却益20,847千円、法人所得税の還付額8,238千円、法人税等の支払額15,612千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108,324千円（前第2四半期連結累計期間は185,005千円の使用）となりました。これは主に、投資有価証券の売却による収入102,447千円、無形資産の取得による支出208,567千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154,222千円(前第2四半期連結累計期間は353,920千円の獲得)となりました。これは主に、長期借入れによる収入350,000千円、短期借入金の純増減額49,796千円、長期借入金の返済による支出82,091千円によるものであります。

(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、当社グループが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における研究開発活動の金額は7,562千円であります。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。

(6) 従業員数

当第2四半期連結累計期間において、従業員数に著しい増減はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結累計期間において、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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	17,099,200
計	17,099,200

② 【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3月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年5月13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	5,162,300	5,162,300	東京証券取引所 マザーズ(第2四半期会計期間末現在) グロース市場(提出日現在)	単元株式数は100 株であります。
計	5,162,300	5,162,300	-	-

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2022年5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】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【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1月1日 ~ 2022年3月31日 (注)	-	5,162,300	-	700,696	△ 690,601	195

(注) 2021年12月21日開催の第15回定時株主総会決議に基づき、2022年1月25日を効力発生日として資本準備金690,601千円を減少し、その同額をその他資本剰余金に振り替えるとともに、増加後のその他資本剰余金のうち、396,735千円を繰越利益剰余金に振り替え、繰越利益剰余金の欠損填補を行うための処分を行ったものであります。

(5) 【大株主の状況】

2022年3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 (%)
稲葉 雄一	東京都渋谷区	1,408,000	27.28
NOMURA PB NOMINEE S TK1 LIMITED(常任代 理人 野村證券株式会社)	1 ANGEL LANE, LOND ON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM(東京都中央区日本橋1 丁目13番1号)	1,078,100	20.88
インフィニティアセットマネジメン ト株式会社	東京都渋谷区代官山町17番1号	214,600	4.16
柳沢 貴志	東京都中央区	212,500	4.12
岡原 達也	千葉県松戸市	202,000	3.91
飯岡 晃樹	東京都港区	190,600	3.69
引字 圭祐	大分県由布市	170,100	3.30
NPBN-SHOKORO LIM ITED(常任代理人 野村證券株式 会社)	1 ANGEL LANE, LOND ON, EC4R 3AB, UNIT ED KINGDOM(東京都中央区日 本橋1丁目13番1号)	169,500	3.28
株式会社WOW WORLD	東京都品川区西五反田7丁目20番9号	103,000	2.00
稲葉 貴美子	東京都渋谷区	90,000	1.74
計	-	3,838,400	74.36

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022年3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 100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,160,400	51,604	-
単元未満株式	普通株式 1,800	-	-
発行済株式総数	5,162,300	-	-
総株主の議決権	-	51,604	-

(注) 「単元未満株式」には当社所有の自己株式43株が含まれております。

② 【自己株式等】

2022年3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(%)
ナレッジスイート株式会社	東京都港区愛宕二丁目5番1号	143	-	143	0.00
計	—	143	-	143	0.00

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

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)第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」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1月1日から2022年3月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年10月1日から2022年3月31日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、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。

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9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		678,449	943,586
営業債権及びその他の債権		382,269	374,360
棚卸資産		1,054	614
未収法人所得税等		1,430	-
その他の流動資産		70,455	71,923
流動資産合計		1,133,659	1,390,484
非流動資産			
有形固定資産		56,238	50,896
使用権資産		300,474	242,406
のれん	7	731,893	735,555
無形資産		735,015	868,910
その他の金融資産	11	201,732	120,329
繰延税金資産	7	112,129	113,384
非流動資産合計		2,137,484	2,131,482
資産合計		3,271,143	3,521,967

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31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		164,488	159,887
契約負債		34,957	36,181
有利子負債	11	749,470	798,720
リース負債		129,368	126,419
未払法人所得税		8,980	13,000
その他の流動負債		175,345	182,872
流動負債合計		1,262,611	1,317,080
非流動負債			
有利子負債	11	909,880	1,078,958
リース負債		157,247	100,594
引当金		36,498	36,568
繰延税金負債		1,566	1,048
非流動負債合計		1,105,193	1,217,170
負債合計		2,367,804	2,534,251
資本			
資本金	8	700,501	700,696
資本剰余金	8	644,937	254,601
利益剰余金		△ 447,208	28,205
自己株式	8	△ 192	△ 192
その他の資本の構成要素		5,301	4,405
親会社の所有者に帰属する持分合計		903,339	987,716
資本合計		903,339	987,716
負債及び資本合計		3,271,143	3,521,967

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
売上収益	5, 6	1, 161, 046	1, 580, 833
売上原価		721, 351	905, 335
売上総利益		439, 694	675, 498
販売費及び一般管理費		531, 107	608, 088
その他の収益		11, 480	25, 730
その他の費用		556	1, 127
営業利益(△は損失)	5	△ 80, 488	92, 012
金融収益		4	3
金融費用		4, 586	6, 884
税引前四半期利益(△は損失)		△ 85, 071	85, 131
法人所得税費用		△ 8, 137	6, 453
四半期利益(△は損失)		△ 76, 933	78, 678
四半期利益(△は損失)の帰属			
親会社の所有者		△ 76, 933	78, 678
四半期利益(△は損失)		△ 76, 933	78, 678
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	9	△ 15. 01	15. 24
希薄化後1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	9	△ 15. 01	15. 13

【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1月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年3月31日)
売上収益	5	601,181	796,614
売上原価		368,512	455,972
売上総利益		232,669	340,641
販売費及び一般管理費		246,004	304,613
その他の収益		11,344	460
その他の費用		-	1,035
営業利益(△は損失)	5	△ 1,990	35,452
金融収益		4	3
金融費用		2,201	2,843
税引前四半期利益(△は損失)		△ 4,188	32,613
法人所得税費用		△ 7,139	△ 12,610
四半期利益		2,951	45,224
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		2,951	45,224
四半期利益		2,951	45,224
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	0.57	8.76
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	0.57	8.70

【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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
四半期利益（△は損失）	△ 76,933	78,678
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 測定する資本性金融商品	2,615	△ 896
その他の包括利益合計	2,615	△ 896
四半期包括利益	△ 74,317	77,782
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	△ 74,317	77,782
四半期包括利益	△ 74,317	77,782

【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1月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年3月31日)
四半期利益		2,951	45,224
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 測定する資本性金融商品		2,615	△ 896
その他の包括利益合計		2,615	△ 896
四半期包括利益		5,566	44,328
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		5,566	44,328
四半期包括利益		5,566	44,328

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分					合計	資本 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素		
2020年10月1日残高	681,106	647,594	△ 338,102	△ 192	2,685	993,091	993,091
四半期利益(△ 損失)	-	-	△ 76,933	-	-	△ 76,933	△ 76,933
その他の包括利益	-	-	-	-	2,615	2,615	2,615
四半期包括利益合計	-	-	△ 76,933	-	2,615	△ 74,317	△ 74,317
新株の発行	8	3,065	3,065	-	-	6,130	6,130
株式報酬取引	8	16,330	△ 11,926	-	-	4,403	4,403
欠損填補	8	-	-	-	-	-	-
所有者との取引額等合計	19,395	△ 8,861	-	-	-	10,533	10,533
2021年3月31日残高	700,501	638,732	△ 415,035	△ 192	5,301	929,306	929,306

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

注記	親会社の所有者に帰属する持分					合計	資本 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己株式	その他の 資本の 構成要素		
2021年10月1日残高	700,501	644,937	△ 447,208	△ 192	5,301	903,339	903,339
四半期利益(△ 損失)	-	-	78,678	-	-	78,678	78,678
その他の包括利益	-	-	-	-	△ 896	△ 896	△ 896
四半期包括利益合計	-	-	78,678	-	△ 896	77,782	77,782
新株の発行	8	195	195	-	-	390	390
株式報酬取引	8	-	6,204	-	-	6,204	6,204
欠損填補	8	-	△ 396,735	396,735	-	-	-
所有者との取引額等合計	195	△ 390,335	396,735	-	-	6,594	6,594
2022年3月31日残高	700,696	254,601	28,205	△ 192	4,405	987,716	987,716

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益(△は損失)	△ 85,071	85,131
減価償却費及び償却費	108,385	144,600
金融収益	△ 4	△ 3
金融費用	4,586	6,884
投資有価証券売却益	-	△ 20,847
棚卸資産の増減額(△は増加)	△ 333	440
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△ 12,718	7,909
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	△ 103,305	△ 4,601
契約負債の増減額(△は減少)	5,811	1,224
その他	36,759	12,324
小計	△ 45,888	233,062
利息の受取額	4	3
利息の支払額	△ 4,861	△ 6,453
法人所得税の支払額	-	△ 15,612
法人所得税の還付額	10,373	8,238
営業活動によるキャッシュ・フロー	△ 40,372	219,239
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	△ 28,929	△ 845
無形資産の取得による支出	△ 181,246	△ 208,567
投資有価証券の売却による収入	-	102,447
その他	25,170	△ 1,360
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 185,005	△ 108,324
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)	250,000	△ 49,796
長期借入れによる収入	250,000	350,000
長期借入金の返済による支出	△ 93,296	△ 82,091
リース負債の返済による支出	△ 58,913	△ 64,280
株式の発行による収入	6,130	390
財務活動によるキャッシュ・フロー	353,920	154,222
現金及び現金同等物の増減額	128,543	265,137
現金及び現金同等物の期首残高	748,860	678,449
現金及び現金同等物の四半期末残高	877,403	943,586

【要約四半期連結財務諸表注記】

1．報告企業

ナレッジスイート株式会社は日本に所在する株式会社であり、東京証券取引所グロース市場に株式を上場しております。登記上の本社の住所は東京都港区愛宕二丁目５番１号であります。本要約四半期連結財務諸表は2022年３月31日を基準日とし、当社及びその子会社(以下、当社グループ)より構成されております。当社グループはD X事業及びB P O事業を営んでおります。

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に掲げる「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。

(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、注記「３．重要な会計方針」に記載のとおり、公正価値で測定され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

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、2021年９月30日に終了する連結会計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あります。

4．重要な会計上の見積り及び判断の利用

当社グループは、要約四半期連結財務諸表の作成において、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、見積り及び仮定の設定を行っております。これらの見積り及び仮定は、経営者の最善の判断に基づいております。しかし、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

見積り及び仮定は継続して見直しており、見積りの変更による影響は、見積りを変更した期間及び将来の期間において認識しております。本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見積りを伴う判断は、2021年９月30日に終了する連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

5．セグメント情報

(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事業セグメントを基礎に決定しております。

当社グループは、経営組織の形態、製品・サービスの特性及び販売市場の類似性に基づき、複数の事業セグメントを集約した上で、「D X事業」及び「B P O事業」の２つを報告セグメントとしております。

「D X事業」は、営業活動の可視化、営業活動の自動化を目指す法人向けマルチテナント型クラウドサービスとして開発した統合型営業・マーケティング支援S a a Sの開発・販売及び顧客企業のカスタマーサクセスへ導く導入支援サービスを提供することで、中堅・中小企業のD Xを支援する事業を展開しております。

「B P O事業」は、主に企業のマーケティング課題・システム課題を解決支援するW E Bマーケティング支援、各種システムの受託開発・保守及び顧客企業へのシステムエンジニアリング(I T人材リソース)を提供するビジネスプロセスアウトソーシング事業を展開しております。

(2) 報告セグメントの収益及び業績に関する情報

報告セグメントの会計方針は、「３．重要な会計方針」における記載と概ね同一です。

報告セグメントの収益及び業績に関する情報は、次のとおりです。

前第２四半期連結累計期間(自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日)

	(単位：千円)				
	D X 事業	B P O 事業	合計	調整額	要約四半期 連結損益計算書 計上額
売上収益					
外部顧客からの売上収益	413, 244	747, 801	1, 161, 046	-	1, 161, 046
セグメント間の売上収益	570	51, 619	52, 189	△ 52, 189	-
合計	413, 814	799, 420	1, 213, 235	△ 52, 189	1, 161, 046
セグメント利益 (△ は損失)	△ 20, 725	108, 487	87, 761	△ 168, 250	△ 80, 488
金融収益	-	-	-	-	4
金融費用	-	-	-	-	4, 586
税引前四半期利益 (△ は損失)	-	-	-	-	△ 85, 071

当第２四半期連結累計期間(自 2021年10月 1 日 至 2022年 3 月31日)

	(単位：千円)				
	D X 事業	B P O 事業	合計	調整額	要約四半期 連結損益計算書 計上額
売上収益					
外部顧客からの売上収益	704, 516	876, 317	1, 580, 833	-	1, 580, 833
セグメント間の売上収益	3, 517	56, 884	60, 401	△ 60, 401	-
合計	708, 033	933, 201	1, 641, 235	△ 60, 401	1, 580, 833
セグメント利益	133, 671	116, 202	249, 873	△ 157, 860	92, 012
金融収益	-	-	-	-	3
金融費用	-	-	-	-	6, 884
税引前四半期利益	-	-	-	-	85, 131

(注) １．セグメント間の取引は市場実勢価格に基づいております。

２．セグメント利益 (△ は損失) の調整額は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用によるものであります。

３．セグメント利益 (△ は損失) は、要約四半期連結損益計算書の営業損益と調整を行っております。

前第2四半期連結会計期間(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)

					(単位:千円)
	D X 事業	B P O 事業	合計	調整額	要約四半期 連結損益計算書 計上額
売上収益					
外部顧客からの売上収益	208,487	392,694	601,181	-	601,181
セグメント間の売上収益	285	27,094	27,379	△ 27,379	-
合計	208,772	419,789	628,561	△ 27,379	601,181
セグメント利益(△は損失)	27,318	57,343	84,661	△ 86,652	△ 1,990
金融収益	-	-	-	-	4
金融費用	-	-	-	-	2,201
税引前四半期利益 (△は損失)	-	-	-	-	△ 4,188

当第2四半期連結会計期間(自 2022年1月1日 至 2022年3月31日)

					(単位:千円)
	D X 事業	B P O 事業	合計	調整額	要約四半期 連結損益計算書 計上額
売上収益					
外部顧客からの売上収益	356,403	440,210	796,614	-	796,614
セグメント間の売上収益	2,140	25,144	27,285	△ 27,285	-
合計	358,544	465,355	823,900	△ 27,285	796,614
セグメント利益	70,749	59,812	130,561	△ 95,108	35,452
金融収益	-	-	-	-	3
金融費用	-	-	-	-	2,843
税引前四半期利益	-	-	-	-	32,613

- (注) 1. セグメント間の取引は市場実勢価格に基づいております。
2. セグメント利益(△は損失)の調整額は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用によるものです。
3. セグメント利益(△は損失)は、要約四半期連結損益計算書の営業損益と調整を行っております。

6. 売上収益

当社グループは、売上収益をサービス種類別に分類しております。分解した売上収益と報告セグメントとの関連は、次のとおりです。

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)		
報告セグメント	サービス	顧客との契約から認識した収益
D X 事業	S a a S	357,232
	カスタマーサクセス	56,012
B P O 事業	—	747,801
合計		1,161,046

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)		
報告セグメント	サービス	顧客との契約から認識した収益
D X 事業	S a a S	578,994
	カスタマーサクセス	125,522
B P O 事業	—	876,317
合計		1,580,833

7. 企業結合

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

(企業結合に係る暫定的な会計処理の確定)

2021年6月1日に取得した株式会社D Xクラウドについて、前連結会計年度においては取得原価の配分が完了しておらず、暫定的な金額となっておりましたが、第2四半期連結会計期間において、一部確定しました。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、前連結会計年度の要約四半期連結財務諸表を遡及修正しています。その結果、遡及修正前と比べ、繰延税金資産が85,547千円増加し、のれんが85,547千円の減少となりました。なお、取得原価の配分は継続中であるため、企業結合の当初の会計処理は完了しておりません。

8. 資本及びその他の資本項目

(1) 発行済株式数

発行済株式数の増減は、次のとおりです。

	(単位：株)	
	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	5,105,200	5,161,100
期中増加 (注)	55,900	1,200
期中減少	-	-
四半期末残高	5,161,100	5,162,300
(注) 発行済株式数の増加は、ストック・オプションとしての新株予約権の行使及び譲渡制限付株式報酬制度によるものです。		

(2) 資本金

資本金の増減は、次のとおりです。

	(単位：千円)	
	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	681,106	700,501
期中増加 (注)	19,395	195
期中減少	-	-
四半期末残高	700,501	700,696
(注) 資本金の増加は、ストック・オプションとしての新株予約権の行使及び譲渡制限付株式報酬制度によるものです。		

(3) 資本剰余金

資本剰余金の増減は、次のとおりです。

	(単位：千円)	
	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	647,594	644,937
期中増加 (注)	7,468	6,399
期中減少 (注)	16,330	396,735
四半期末残高	638,732	254,601
(注) 資本剰余金の増加は、ストック・オプションとしての新株予約権の行使及び譲渡制限付株式報酬制度によるものであり、減少は譲渡制限付株式報酬及び欠損填補によるものです。		

(4) 自己株式

自己株式の増減は、次のとおりです。

	(単位：株)	
	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	143	143
期中増加	-	-
期中減少	-	-
四半期末残高	143	143

9. 1 株当たり四半期利益

(1) 基本的 1 株当たり四半期利益の算定上の基礎

基本的 1 株当たり四半期利益及びその算定上の基礎は、次のとおりです。

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年10月 1 日 至 2022年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益又は四半期損失 (△) (千円)	△ 76, 933	78, 678
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 125, 485	5, 161, 860
基本的 1 株当たり四半期利益又は四半期損失 (△) (円)	△ 15. 01	15. 24
	前第 2 四半期連結会計期間 (自 2021年 1 月 1 日 至 2021年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (自 2022年 1 月 1 日 至 2022年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(千円)	2, 951	45, 224
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 146, 368	5, 162, 157
基本的 1 株当たり四半期利益(円)	0. 57	8. 76

(2) 希薄化後 1 株当たり四半期利益の算定上の基礎

希薄化後 1 株当たり四半期利益及びその算定上の基礎は、次のとおりです。

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年10月 1 日 至 2022年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益又は四半期損失 (△) (千円)	△ 76, 933	78, 678
調整額	-	-
希薄化後 1 株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益又は四半期損失 (△) (千円)	△ 76, 933	78, 678
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 125, 485	5, 161, 860
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響(株)	-	39, 841
希薄化後 1 株当たり四半期利益の計算に使用する加重平均普通株式数(株)	5, 125, 485	5, 201, 701
希薄化後 1 株当たり四半期利益又は四半期損失 (△) (円)	△ 15. 01	15. 13
	前第 2 四半期連結会計期間 (自 2021年 1 月 1 日 至 2021年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (自 2022年 1 月 1 日 至 2022年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(千円)	2, 951	45, 224
調整額	-	-
希薄化後 1 株当たり四半期利益の計算に使用する四半期利益(千円)	2, 951	45, 224
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 146, 368	5, 162, 157
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響(株)	48, 665	37, 803
希薄化後 1 株当たり四半期利益の計算に使用する加重平均普通株式数(株)	5, 195, 033	5, 199, 960
希薄化後 1 株当たり四半期利益(円)	0. 57	8. 70

10. 配当金

配当金の支払額は、次のとおりです。

前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

11. 金融商品

(1) 公正価値ヒエラルキーのレベル別分類

金融商品の公正価値ヒエラルキーは、レベル1からレベル3までを次のように分類しております。

レベル1：活発な市場における公表価格により測定された公正価値

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格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：観察可能な市場データに基づかないインプットを含む、評価技法から算出された公正価値

経常的に公正価値で測定する金融商品の公正価値ヒエラルキーに基づくレベル別分類は、次のとおりです。

前連結会計年度(2021年9月30日)

	レベル1	レベル2	レベル3	(単位：千円) 合計
金融資産				
その他の金融資産				
純損益を通じて公正価値で 測定する資本性金融商品	-	12,214	81,600	93,814
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する資本性 金融商品	-	-	45,640	45,640
合計	-	12,214	127,240	139,454

当第2四半期連結会計期間(2022年3月31日)

	レベル1	レベル2	レベル3	(単位：千円) 合計
金融資産				
その他の金融資産				
純損益を通じて公正価値で 測定する資本性金融商品	-	12,588	-	12,588
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する資本性 金融商品	-	-	44,350	44,350
合計	-	12,588	44,350	56,938

レベル3に分類された金融商品の増減は、次のとおりです。

	(単位：千円)	
	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	125,070	127,240
取得	-	-
売却	-	△ 81,600
公正価値の変動	3,769	△ 1,290
四半期末残高	128,840	44,350

(2) 金融商品の公正価値

金融商品の公正価値の算定方法は、次のとおりです。

(i) 現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、その他の金融資産(流動)

これらは短期間で決済されるため、公正価値は帳簿価額に近似しております。

(ii) その他の金融資産、その他の金融負債

活発な金融市場において取引されている金融商品の公正価値は、市場価格に基づいており、レベル1に分類しております。なお、非上場株式は、適切な評価技法を使用して測定しており、レベル3に分類しております。

前連結会計年度末及び当第2四半期連結累計期間末において、レベル3に分類された資産の評価技法並びに重要な観察可能でないインプットは以下のとおりです。なお、当該評価技法で評価される投資の公正価値は、割引率の上昇(低下)により減少(増加)し、成長率の上昇(低下)により増加(減少)します。

評価技法	インプット	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2022年3月31日)
割引キャッシュ・フロー法	割引率	10.6% ~ 12.6%	10.3%
	成長率	0%	0%

(iii) 営業債務及びその他の債務、短期借入金、未払法人所得税等

これらは短期間で決済されるため、公正価値は帳簿価額に近似することから、当該帳簿価額によっております。

(iv) 長期借入金

長期借入金のうち変動金利のものについては、適用される金利が市場での利率変動を即座に反映するため、また信用リスクに関しては金利に関する取引条件に変更がなく、公正価値は帳簿価額に近似しております。長期借入金のうち固定金利のものについては、借入利率と元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率に重要な相違がないため、公正価値は帳簿価額に近似しております。

12. 後発事象

該当事項はありません。

13. 要約四半期連結財務諸表の承認日

本要約四半期連結財務諸表は、2022年5月13日に取締役会によって承認されております。

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 5 月13日

ナレッジスイート株式会社
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 岩 崎 剛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小 野 潤

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」に掲げられているナレッジスイート株式会社の2021年10月1日から2022年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年1月1日から2022年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年10月1日から2022年3月31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・フロー計算書及び要約四半期連結財務諸表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、ナレッジスイート株式会社及び連結子会社の2022年3月31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. X B R 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。