

【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】 2021年5月14日

【四半期会計期間】 第15期第2四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 ナレッジスイート株式会社

【英訳名】 KnowledgeSuite 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 コーポレートビジネスユニット長 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 コーポレートビジネスユニット長 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14期 第2四半期連結 累計期間	第15期 第2四半期連結 累計期間	第14期
会計期間	自 2019年10月1日 至 2020年3月31日	自 2020年10月1日 至 2021年3月31日	自 2019年10月1日 至 2020年9月30日
売上収益 (第2四半期連結会計期間) (千円)	1,097,031 (553,681)	1,161,046 (601,181)	2,118,616
税引前四半期(当期)利益(△ は損失) (千円)	98,776	△ 85,071	△ 27,285
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)	107,741 (29,079)	△ 76,933 (2,951)	△ 6,504
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)	113,016	△ 74,317	909
親会社の所有者に帰属する持分 (千円)	1,101,816	929,306	993,091
資産合計 (千円)	2,386,167	2,721,447	2,515,511
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)	21.30 (5.73)	△ 15.01 (0.57)	△ 1.28
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益(△は損失) (円)	21.00	△ 15.01	△ 1.28
親会社所有者帰属持分比率 (%)	46.2	34.1	39.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	114,421	△ 40,372	115,486
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△ 89,997	△ 185,005	△ 228,211
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△ 14,015	353,920	△ 132,013
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	1,004,008	877,403	748,860

- (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に伴う緊急事態宣言の解除により自粛・停滞していた経済活動が徐々に再開したものの、依然として景気の先行きは不透明な状態が続いております。

当社グループが属する情報サービス市場は、新型コロナウイルス感染症拡大によるテレワーク等の働き方の変化や「デジタルトランスフォーメーション(DX)」への機運の高まり、SaaS認知の拡大から、企業の情報システム需要、IT人材不足による先端IT人材ニーズの広がりに加え、中堅・中小企業における生産性向上とサブスクリプションからなるクラウドサービス需要が引き続き拡大しております。

このような状況下で、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～」を経営理念に、「脳力をフル活用できる世界へ」を企業ビジョンに掲げ、中小企業のDX加速に向けた支援事業へ経営リソースを集中し、積極的な投資を推進してまいりました。

具体的には、売上拡大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)」を中心としたサブスクリプションビジネスの拡大のため、将来の売上拡大を見据えた営業増員、プロモーションの強化、カスタマーサクセスへ導く導入コンサルティングを通じて、企業のDX推進を積極的に提案してまいりました。さらに、中長期的な収益の源泉となる先進技術を活用した次世代「Knowledge Suite(ナレッジスイート)」基盤の開発を推進してまいりました。

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1,161,046千円(前年同期比5.8%増)、営業損失は80,488千円(前年同期は営業利益102,123千円)、税引前四半期損失は85,071千円(前年同期は税引前四半期利益98,776千円)、親会社の所有者に帰属する四半期損失76,933千円(前年同期は親会社の所有者に帰属する四半期利益107,741千円)となりました。

なお、当社グループは、中堅・中小企業のDXを支援する事業へ注力するため、2020年10月1日よりDX事業へ経営資源を集中する組織体制へ変更したことに伴い、2021年9月期より報告セグメントを変更しております。

従来当社グループは、「クラウドソリューション」及び「システムエンジニアリング」の2つを報告セグメントとしてきましたが、第1四半期連結会計期間より「クラウドソリューション」事業のうち、今後注力する自社「SaaS」及び導入支援等の「カスタマーサクセス」に絞った「DX(デジタルトランスフォーメーション)」事業とし、それ以外のマーケティング/開発保守事業部分と従来の「システムエンジニアリング」事業を統合し、「BPO(ビジネスプロセスアウトソーシング)」事業に変更しております。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

① DX事業

当事業につきましては、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として開発した統合型営業・マーケティング支援SaaS(クラウドサービス)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展開しております。

当第2四半期連結会計期間においては、新型コロナウイルス感染症拡大によるオフラインでの展示会及びセミナーの縮小または延期が発生しましたが、感染症対策をきっかけとした中堅・中小企業の事業活動のオンライン化及びDX化ニーズの高まりを背景に、オンラインセミナー・オンライン商談の積極的な実施に加え、営業所を開設した中部エリアを含め全国に広げた販売パートナー拡販支援、トップセールスのオンライン商談録画を活用した営業教育、営業人員採用等、リード(見込み客)獲得から受注までのオンライン営業体制を強化し、月平均2,000件以上のリード(見込み客)獲得を維持しつつ、受注社数の最大化を図ってまいりました。なお

前期末に実施したテレビ広告は一部の継続を除き終了いたしました。また、当社SaaS導入企業に対して、カスタマーサクセスを目的とした初期設定、操作方法の教育及びデータ項目の設計支援等の導入時の運用定着支援、及び顧客企業のSaaS運用課題の解決及び運用領域の拡張支援を目的とした運用支援活動を実施いたしました。

これらの結果、売上収益は413,244千円(前年同期比32.3%増)、セグメント損失は20,725千円(前年同期はセグメント利益102,215千円)となりました。

② BPO事業

BPO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WEB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(IT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。

当第2四半期連結会計期間においては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響によって見送られていた派遣先プロジェクトが徐々に再開し、エンジニアの稼働率の増加により回復基調に推移いたしました。また、受託開発案件における一時的な年度末の追い込み需要が発生いたしました。

これらの結果、売上収益は747,801千円(前年同期比4.6%減)、セグメント利益は108,487千円(前年同期比33.2%減)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1,222,672千円となり、前連結会計年度末に比べ123,226千円増加しました。これは主に、現金及び現金同等物の増加128,543千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1,498,775千円となり、前連結会計年度末に比べ82,708千円増加しました。これは主に、無形資産の増加137,067千円、使用権資産の減少55,947千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2,721,447千円となり、前連結会計年度末に比べ205,935千円増加しました。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の流動負債は1,064,418千円となり、前連結会計年度末に比べ150,771千円増加しました。これは主に、営業債務およびその他の債務の減少128,960千円、有利子負債の増加230,461千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727,721千円となり、前連結会計年度末に比べ118,947千円増加しました。これは主に、有利子負債の増加176,243千円、リース負債の減少57,503千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1,792,140千円となり、前連結会計年度末に比べ269,719千円増加しました。

(資本)

当第2四半期連結会計期間末の資本は929,306千円となり、前連結会計年度末に比べ63,784千円減少しました。これは主に、利益剰余金の減少76,933千円によるものであります。

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5.4ポイント減少し、34.1%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126,604千円減少し、877,403千円となりました。

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)

営業活動の結果使用した資金は40,372千円(前第2四半期連結累計期間は114,421千円の獲得)となりました。これは主に、税引前四半期損失85,071千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185,005千円(前第2四半期連結累計期間は89,997千円の使用)となりました。これは主に、無形資産の取得による支出181,246千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353,920千円(前第2四半期連結累計期間は14,015千円の使用)となりました。これは主に、借入金による収入500,000千円、長期借入金の返済による支出93,296千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5,931千円であります。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は次のとおりです。

- (1) 当社は、2021年3月31日開催の取締役会において、株式会社DXクラウド(本社 東京都港区)の全株式を取得し、子会社化することについて決議いたしました。なお、株式譲渡実行日は2021年6月1日を予定しております。

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) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年5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	5,161,100	5,161,100	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数は100株で あります。
計	5,161,100	5,161,100	-	-

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2021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)
2021年1月15日 (注)1.	35,500	5,140,700	16,330	697,436	16,330	687,536
2020年10月1日～ 2021年3月31日 (注)2.	20,400	5,161,100	3,065	700,501	3,065	690,601

(注)1. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

割当先 当社取締役(※) 5名
 当社執行役員 2名
 当社従業員 7名
 (※) 監査等委員である取締役を除く
 発行価格 920円
 資本組入額 460円

2. 新株予約権(ストックオプション)の権利行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2021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 N, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM(東京都中央区日本橋1 丁目13番1号)	1,077,100	20.86
スターティアホールディングス株式 会社	東京都新宿区西新宿2丁目3番1号	237,600	4.60
柳沢 貴志	東京都中央区	212,500	4.11
飯岡 晃樹	東京都港区	209,400	4.05
岡原 達也	千葉県松戸市	202,000	3.91
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SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	105,700	2.04
ジェイズ・コミュニケーション株式 会社	大阪府大阪市淀川区西中島5丁目5番15 号	103,300	2.00
株式会社エイジア	東京都品川区西五反田7丁目20番9 号	103,000	1.99
計	-	3,828,100	74.17

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021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, 158, 800	51, 588	-
単元未満株式	普通株式 2, 200	-	-
発行済株式総数	5, 161, 100	-	-
総株主の議決権	-	51, 588	-

(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】

2021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(2021年1月1日から2021年3月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年10月1日から2021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 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年3月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		748,860	877,403
営業債権及びその他の債権		299,348	286,388
棚卸資産		449	782
未収法人所得税等		13,069	7,151
その他の流動資産		37,717	50,945
流動資産合計		1,099,445	1,222,672
非流動資産			
有形固定資産		61,494	58,805
使用権資産		383,857	327,910
のれん		328,206	328,206
無形資産		440,602	577,670
その他の金融資産	11	184,219	188,496
繰延税金資産		17,686	17,686
非流動資産合計		1,416,066	1,498,775
資産合計		2,515,511	2,721,447

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2021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		250,134	121,174
契約負債		10,626	16,438
有利子負債	11	433,616	664,077
リース負債		117,484	117,178
その他の流動負債		101,785	145,550
流動負債合計		913,646	1,064,418
非流動負債			
有利子負債	11	304,050	480,293
リース負債		256,228	198,724
引当金		36,359	36,429
繰延税金負債		12,136	12,275
非流動負債合計		608,774	727,721
負債合計		1,522,420	1,792,140
資本			
資本金	8	681,106	700,501
資本剰余金	8	647,594	638,732
利益剰余金		△ 338,102	△ 415,035
自己株式	8	△ 192	△ 192
その他の資本の構成要素		2,685	5,301
親会社の所有者に帰属する持分合計		993,091	929,306
資本合計		993,091	929,306
負債及び資本合計		2,515,511	2,721,447

(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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
売上収益	5, 6	1, 097, 031	1, 161, 046
売上原価		655, 826	721, 351
売上総利益		441, 205	439, 694
販売費及び一般管理費		392, 453	531, 107
その他の収益		53, 413	11, 480
その他の費用		42	556
営業利益(△は損失)	5	102, 123	△ 80, 488
金融収益		404	4
金融費用		3, 752	4, 586
税引前四半期利益(△は損失)		98, 776	△ 85, 071
法人所得税費用		△ 8, 964	△ 8, 137
四半期利益(△は損失)		107, 741	△ 76, 933
四半期利益(△は損失)の帰属			
親会社の所有者		107, 741	△ 76, 933
四半期利益(△は損失)		107, 741	△ 76, 933
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	21. 30	△ 15. 01
希薄化後1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	9	21. 00	△ 15. 01

【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 2020年1月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)
売上収益	5	553,681	601,181
売上原価		322,260	368,512
売上総利益		231,420	232,669
販売費及び一般管理費		202,530	246,004
その他の収益		2,828	11,344
その他の費用		10	-
営業利益(△は損失)	5	31,707	△ 1,990
金融収益		404	4
金融費用		1,851	2,201
税引前四半期利益(△は損失)		30,260	△ 4,188
法人所得税費用		1,181	△ 7,139
四半期利益		29,079	2,951
四半期利益の帰属			
親会社の所有者		29,079	2,951
四半期利益		29,079	2,951
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	5.73	0.57
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	5.66	0.57

【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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
四半期利益（△は損失）		107,741	△ 76,933
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	11	5,275	2,615
その他の包括利益合計		5,275	2,615
四半期包括利益		113,016	△ 74,317
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		113,016	△ 74,317
四半期包括利益		113,016	△ 74,317

【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 2020年1月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)
四半期利益		29,079	2,951
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		△ 950	2,615
その他の包括利益合計		△ 950	2,615
四半期包括利益		28,129	5,566
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		28,129	5,566
四半期包括利益		28,129	5,566

(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 2019年10月1日 至 2020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		
2019年10月1日残高	664,174	652,558	△ 335,888	△ 192	△ 438	980,213	980,213
四半期利益(△ 損失)	—	—	107,741	—	—	107,741	107,741
その他の包括利益	—	—	—	—	5,275	5,275	5,275
四半期包括利益合計	—	—	107,741	—	5,275	113,016	113,016
新株の発行	8	3,860	3,860	—	—	7,720	7,720
株式報酬取引	8	12,682	△ 11,815	—	—	867	867
所有者との取引額等合計	16,542	△ 7,955	—	—	—	8,587	8,587
2020年3月31日残高	680,716	644,602	△ 228,147	△ 192	4,837	1,101,816	1,101,816

当第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
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

(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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
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)	98,776	△ 85,071
減価償却費及び償却費	59,171	108,385
金融収益	△ 404	△ 4
金融費用	3,752	4,586
投資有価証券売却益	△ 42,000	—
棚卸資産の増減額(△は増加)	△ 3,636	△ 333
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	45,736	△ 12,718
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	△ 57,808	△ 103,305
契約負債の増減額(△は減少)	249	5,811
その他	18,565	36,759
小計	122,401	△ 45,888
利息の受取額	4	4
配当金の受取額	400	—
利息の支払額	△ 6,045	△ 4,861
法人所得税の支払額	△ 5,475	—
法人所得税の還付額	3,136	10,373
営業活動によるキャッシュ・フロー	114,421	△ 40,372
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	△ 5,126	△ 28,929
無形資産の取得による支出	△ 106,223	△ 181,246
投資有価証券の取得による支出	△ 10,000	—
投資有価証券の売却による収入	60,000	—
その他	△ 28,647	25,170
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,997	△ 185,005
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)	100,000	250,000
長期借入れによる収入	—	250,000
長期借入金の返済による支出	△ 93,296	△ 93,296
リース負債の返済による支出	△ 28,439	△ 58,913
株式の発行による収入	7,720	6,130
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,015	353,920
現金及び現金同等物の増減額	10,408	128,543
現金及び現金同等物の期首残高	993,599	748,860
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,004,008	877,403

【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、東京証券取引所マザーズ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2021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DX事業及びBPO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、2020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、2020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、「DX事業」及び「BPO事業」の2つを報告セグメントとしております。

「DX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SaaS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DXを支援する事業を展開しております。

「BPO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WEB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(IT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) 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループは、中堅・中小企業の「デジタルトランスフォーメーション（DX）」を支援するDX事業へ注力するため、2020年10月1日よりDX事業へ経営資源を集中する組織体制へ変更したことに伴い、2021年9月期より報告セグメントを変更しております。

従来当社グループは、「クラウドソリューション」及び「システムエンジニアリング」の2つを報告セグメントとしてきましたが、第1四半期連結会計期間より「クラウドソリューション」事業のうち、今後注力する自社「SaaS」及び導入支援等の「カスタマーサクセス」に絞った「DX事業」とし、それ以外のマーケティング/開発保守事業部分と従来の「システムエンジニアリング」事業を統合し、「BPO事業」に変更しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

(3) 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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)

	(単位：千円)				
	DX事業	BPO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	312,834	784,197	1,097,031	—	1,097,031
セグメント間の売上収益	1,522	5,026	6,548	△ 6,548	—
合計	314,357	789,223	1,103,580	△ 6,548	1,097,031
セグメント利益（△は損失）	102,215	162,493	264,708	△ 162,585	102,123
金融収益	—	—	—	—	404
金融費用	—	—	—	—	3,752
税引前四半期利益 （△は損失）	—	—	—	—	98,776

当第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)				
	DX事業	BPO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

(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。

前第2四半期連結会計期間(自 2020年1月1日 至 2020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	159,554	394,126	553,681	—	553,681
セグメント間の売上収益	540	5,026	5,566	△ 5,566	—
合計	160,094	399,152	559,247	△ 5,566	553,681
セグメント利益 (△ は損失)	76,341	72,145	148,486	△ 116,778	31,707
金融収益	—	—	—	—	404
金融費用	—	—	—	—	1,851
税引前四半期利益 (△ は損失)	—	—	—	—	30,260

当第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

- (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 2019年10月1日 至 2020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	287,403
	カスタマーサクセス	25,431
B P O事業	—	784,197
合計		1,097,031

当第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

7．企業結合

該当事項ありません。

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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	5,036,000	5,105,200
期中増加 (注)	66,800	55,900
期中減少	—	—
四半期末残高	5,102,800	5,161,100
(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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	664,174	681,106
期中増加 (注)	16,542	19,395
期中減少	—	—
四半期末残高	680,716	700,501
(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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	652,558	647,594
期中増加 (注)	4,727	7,468
期中減少	12,682	16,330
四半期末残高	644,602	638,732
(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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
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 2019年10月 1 日 至 2020年 3 月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日)
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)	107, 741	△ 76, 933
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 059, 003	5, 125, 485
基本的 1 株当たり四半期利益又は四半期損失 (△) (円)	21. 30	△ 15. 01
	前第 2 四半期連結会計期間 (自 2020年 1 月 1 日 至 2020年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (自 2021年 1 月 1 日 至 2021年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(千円)	29, 079	2, 951
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 076, 204	5, 146, 368
基本的 1 株当たり四半期利益(円)	5. 73	0. 57

(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 2019年10月 1 日 至 2020年 3 月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年10月 1 日 至 2021年 3 月31日)
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)	107, 741	△ 76, 933
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)	107, 741	△ 76, 933
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 059, 003	5, 125, 485
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響(株)	72, 293	—
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, 131, 296	5, 125, 485
希薄化後 1 株当たり四半期利益又は四半期損失 (△) (円)	21. 00	△ 15. 01
	前第 2 四半期連結会計期間 (自 2020年 1 月 1 日 至 2020年 3 月31日)	当第 2 四半期連結会計期間 (自 2021年 1 月 1 日 至 2021年 3 月31日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益(千円)	29, 079	2, 951
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)	29, 079	2, 951
基本的加重平均普通株式数(株)	5, 076, 204	5, 146, 368
希薄化効果を有する潜在的普通株式の影響(株)	61, 381	48, 665
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, 137, 585	5, 195, 033
希薄化後 1 株当たり四半期利益(円)	5. 66	0. 57

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 2019年10月1日 至 2020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 2020年10月1日 至 2021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(2020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	—	—	83,200	83,200
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	—	—	41,870	41,870
合計	—	—	125,070	125,070

当第2四半期連結会計期間(2021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	—	—	83,200	83,200
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	—	—	128,840	128,840

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 2019年10月1日 至 2020年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	126,000	125,070
取得	10,000	—
レベル1への振替	△ 18,000	—
公正価値の変動	3,870	3,769
四半期末残高	121,870	128,840

(注) 前第2四半期連結累計期間において、従来はレベル3に分類していた未上場株式の一部を、発行体の上場に伴いレベル1に振り替えております。

(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 (2020年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2021年3月31日)
割引キャッシュ・フロー法	割引率	11.4%～12.9%	12.4%～12.9%
	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. 後発事実

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、2021年5月14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

2021年 5 月14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2020年10月1日から2021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（2021年1月1日から2021年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年10月1日から2021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2021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. 上記は監査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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。