



## 平成30年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

平成30年5月14日

上場会社名 ナレッジスイート株式会社 上場取引所 東  
 コード番号 3999 URL https://ksj.co.jp  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 稲葉 雄一  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役コーポレートビジネス ユニット長 (氏名) 柳沢 貴志 TEL 03-5440-2088  
 四半期報告書提出予定日 平成30年5月14日 配当支払開始予定日 —  
 四半期決算補足説明資料作成の有無：有  
 四半期決算説明会開催の有無：有（機関投資家、アナリスト向け）

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成30年9月期第2四半期の業績（平成29年10月1日～平成30年3月31日）

#### (1) 経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|             | 売上高 |   | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 四半期純利益 |   |
|-------------|-----|---|------|---|------|---|--------|---|
|             | 百万円 | % | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円    | % |
| 30年9月期第2四半期 | 430 | — | 87   | — | 80   | — | 63     | — |
| 29年9月期第2四半期 | —   | — | —    | — | —    | — | —      | — |

|             | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|-------------|-----------------|----------------------------|
|             | 円 銭             | 円 銭                        |
| 30年9月期第2四半期 | 13.90           | 13.08                      |
| 29年9月期第2四半期 | —               | —                          |

- (注) 1. 平成30年9月期第1四半期会計期間より四半期財務諸表を作成しているため、平成29年9月期第2四半期会計期間の数値及び対前年同四半期増減率は記載しておりません。
2. 平成29年12月18日付で東京証券取引所マザーズ市場に上場したため、平成30年9月期第2四半期会計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額は、新規上場日から平成30年9月期第2四半期会計期間末までの平均株価を期中平均株価とみなして算出しております。
3. 当社は、平成29年9月15日開催の取締役会決議に基づき、平成29年10月5日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。また、平成30年2月27日開催の取締役会決議に基づき、平成30年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を行っております。そのため、期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期（当期）純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

#### (2) 財政状態

|             | 総資産   | 純資産 | 自己資本比率 |
|-------------|-------|-----|--------|
|             | 百万円   | 百万円 | %      |
| 30年9月期第2四半期 | 1,090 | 974 | 89.3   |
| 29年9月期      | 537   | 387 | 72.0   |

(参考) 自己資本 30年9月期第2四半期 974百万円 29年9月期 387百万円

### 2. 配当の状況

|            | 年間配当金  |        |        |      |     |
|------------|--------|--------|--------|------|-----|
|            | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末   | 合計  |
|            | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭  | 円 銭 |
| 29年9月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | —   |
| 30年9月期     | —      | 0.00   | —      | —    | —   |
| 30年9月期（予想） | —      | —      | —      | 0.00 | —   |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 平成30年9月期の業績予想（平成29年10月1日～平成30年9月30日）

（%表示は、対前期増減率）

|    | 売上高 |      | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 当期純利益 |     | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|-----|------|------|------|------|------|-------|-----|----------------|
|    | 百万円 | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %   | 円 銭            |
| 通期 | 885 | 12.0 | 172  | 11.2 | 171  | 13.7 | 156   | 5.9 | 33.13          |

（注）1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

2. 当社は、平成29年9月15日開催の取締役会決議に基づき、平成29年10月5日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。また、平成30年2月27日開催の取締役会決議に基づき、平成30年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を行っております。そのため、期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期（当期）純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

※ 注記事項

（1）四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

（2）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更：無  
 ② ①以外の会計方針の変更：無  
 ③ 会計上の見積りの変更：有  
 ④ 修正再表示：無

（注）詳細は、添付資料P.7「2. 四半期財務諸表及び主な注記（4）四半期財務諸表に関する注記事項（会計上の見積りの変更）」をご覧ください。

（3）発行済株式数（普通株式）

|                     |          |            |          |            |
|---------------------|----------|------------|----------|------------|
| ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） | 30年9月期2Q | 4,843,200株 | 29年9月期   | 4,274,800株 |
| ② 期末自己株式数           | 30年9月期2Q | －株         | 29年9月期   | －株         |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 30年9月期2Q | 4,843,200株 | 29年9月期2Q | －株         |

（注）1. 当社は、第2四半期の業績開示を平成30年9月期から行っているため、平成29年9月期第2四半期の期中平均株式数は記載しておりません。

2. 平成29年9月15日開催の取締役会決議に基づき、平成29年10月5日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。また、平成30年2月27日開催の取締役会決議に基づき、平成30年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を行っております。そのため、期首に当該株式分割が行われたと仮定して、期末発行済株式数を記載しております。

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての意事項等については、添付資料P.2「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....       | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 .....           | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 .....           | 2 |
| (3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....  | 2 |
| 2. 四半期財務諸表及び主な注記 .....         | 3 |
| (1) 四半期貸借対照表 .....             | 3 |
| (2) 四半期損益計算書 .....             | 5 |
| 第2四半期累計期間 .....                | 5 |
| (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 .....      | 6 |
| (4) 四半期財務諸表に関する注記事項 .....      | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....          | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) ..... | 7 |
| (会計上の見積りの変更) .....             | 7 |
| (セグメント情報等) .....               | 7 |
| (重要な後発事象) .....                | 8 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

## (1) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間におけるわが国の経済は、企業の業績、雇用情勢共に改善傾向が見られ、緩やかな景気回復基調となりました。一方、海外においては、米国の政策動向や地政学的リスクの影響により、先行き不透明な状況は継続しております。

当社が属するIT/ソフトウェア業界では、クラウドサービス導入企業が順調に増加してきており、また国内で進む営業部門の「働き方改革」への機運の高まりから、中堅・中小企業の営業支援ソリューション需要も拡大し、2030年には2015年度の約5倍の市場規模に成長すると見込まれております。（「2016年人工知能ビジネス総調査」株式会社富士キメラ総研）

このような状況下において、当社は、引き続き中堅・中小企業向けSFA/CRMクラウドサービス「KnowledgeSuite（ナレッジスイート）」のクラウドサービスの安定稼働の維持、及び機能強化に注力し、1月には意思決定に必要な日々の営業活動データを可視化する「GRIDYデータ分析」機能を提供開始するなど、徹底したユーザーニーズの機能開発に取り組んできました。

以上の結果、当第2四半期累計期間における売上高は430,166千円、営業利益は87,856千円、経常利益は80,325千円、四半期純利益は63,866千円となりました。

なお、当社は法人向けクラウドサービス/ソリューション事業の単一セグメントであるため、主なサービス別について以下に記載しております。

## (クラウドサービス)

当サービスにつきましては、「KnowledgeSuite（ナレッジスイート）」の利用企業数が順調に推移しており、当第2四半期累計期間における売上高は279,585千円となりました。

(注) クラウドサービスの売上高（ストック売上）は、サブスクリプション（クラウドサービスの提供における月額利用料）等によるものであり、前期末の既存契約のサブスクリプション額に加え、新規契約・プラン変更に伴う増加額と解約による減少額を差し引いた純増額が毎月積み上がるストック型となっております。そのため、通期売上高に対する四半期売上高比率は、第1四半期から第4四半期にかけて高まっていく構造となります。

## (ソリューションサービス)

当サービスにつきましては、クラウドインテグレーションの新規案件受注が好調であったことから、当第2四半期累計期間における売上高は150,581千円となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

## (資産)

当第2四半期会計期間末の資産合計は1,090,788千円となり、前事業年度末に比べ553,197千円の増加となりました。これは、主に現金及び預金が524,817千円増加したことによるものであります。

## (負債)

当第2四半期会計期間末の負債合計は116,707千円となり、前事業年度末に比べ33,597千円の減少となりました。これは、主に未払法人税等が8,844千円及び前受金が5,779千円、賞与引当金が4,812千円減少したこと等によるものであります。

## (純資産)

当第2四半期会計期間末の純資産は974,081千円となり、前事業年度末に比べ586,794千円の増加となりました。これは、主に上場に伴う公募増資による資本金及び資本準備金の増加522,928千円（それぞれ261,464千円の増加）によるものであります。

## (3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、平成29年12月18日付「平成29年9月期 決算短信」において公表いたしました通期の業績予想から修正は行っておりません。

なお、業績予想は現時点において入手可能な情報に基づき作成しており、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

## 2. 四半期財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期貸借対照表

(単位:千円)

|           | 前事業年度<br>(平成29年9月30日) | 当第2四半期会計期間<br>(平成30年3月31日) |
|-----------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部      |                       |                            |
| 流動資産      |                       |                            |
| 現金及び預金    | 233,224               | 758,041                    |
| 受取手形及び売掛金 | 87,395                | 98,893                     |
| 仕掛品       | 393                   | 776                        |
| 前渡金       | 762                   | 977                        |
| 前払費用      | 16,981                | 13,703                     |
| 繰延税金資産    | 18,692                | 20,600                     |
| その他       | 317                   | 129                        |
| 貸倒引当金     | △402                  | △499                       |
| 流動資産合計    | 357,364               | 892,622                    |
| 固定資産      |                       |                            |
| 有形固定資産    | 18,207                | 11,134                     |
| 無形固定資産    |                       |                            |
| のれん       | 38,000                | 32,500                     |
| ソフトウェア    | 84,050                | 76,860                     |
| その他       | 10,673                | 19,212                     |
| 無形固定資産合計  | 132,723               | 128,572                    |
| 投資その他の資産  | 29,295                | 58,458                     |
| 固定資産合計    | 180,226               | 198,166                    |
| 資産合計      | 537,591               | 1,090,788                  |

（単位：千円）

|               | 前事業年度<br>(平成29年9月30日) | 当第2四半期会計期間<br>(平成30年3月31日) |
|---------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                            |
| 流動負債          |                       |                            |
| 買掛金           | 10,416                | 10,156                     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 6,000                 | 6,000                      |
| リース債務         | 3,061                 | 3,061                      |
| 未払金           | 20,563                | 19,705                     |
| 未払費用          | 3,069                 | 3,057                      |
| 未払法人税等        | 24,803                | 15,958                     |
| 前受金           | 16,595                | 10,816                     |
| 賞与引当金         | 11,412                | 6,600                      |
| 資産除去債務        | —                     | 9,580                      |
| その他           | 26,986                | 17,109                     |
| 流動負債合計        | 122,908               | 102,044                    |
| 固定負債          |                       |                            |
| 長期借入金         | 15,000                | 12,000                     |
| リース債務         | 3,519                 | 1,988                      |
| 資産除去債務        | 8,877                 | —                          |
| 繰延税金負債        | —                     | 674                        |
| 固定負債合計        | 27,396                | 14,662                     |
| 負債合計          | 150,305               | 116,707                    |
| <b>純資産の部</b>  |                       |                            |
| 株主資本          |                       |                            |
| 資本金           | 376,820               | 638,284                    |
| 資本剰余金         | 366,920               | 628,384                    |
| 利益剰余金         | △356,453              | △292,586                   |
| 株主資本合計        | 387,286               | 974,081                    |
| 純資産合計         | 387,286               | 974,081                    |
| 負債純資産合計       | 537,591               | 1,090,788                  |

(2) 四半期損益計算書  
(第2四半期累計期間)

(単位:千円)

|              | 当第2四半期累計期間<br>(自平成29年10月1日<br>至平成30年3月31日) |
|--------------|--|
| 売上高          | 430,166                                    |
| 売上原価         | 128,284                                    |
| 売上総利益        | 301,882                                    |
| 販売費及び一般管理費   | 214,025                                    |
| 営業利益         | 87,856                                     |
| 営業外収益        |  |
| 助成金収入        | 2,405                                      |
| その他          | 2  |
| 営業外収益合計      | 2,407                                      |
| 営業外費用        |  |
| 支払利息         | 221  |
| 為替差損         | 858  |
| 株式交付費        | 6,593                                      |
| 上場関連費用       | 2,264                                      |
| 営業外費用合計      | 9,938                                      |
| 経常利益         | 80,325                                     |
| 特別損失         |  |
| 減損損失         | 6,493                                      |
| 特別損失合計       | 6,493                                      |
| 税引前四半期純利益    | 73,832                                     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 11,199                                     |
| 法人税等調整額      | △1,233                                     |
| 法人税等合計       | 9,965                                      |
| 四半期純利益       | 63,866                                     |

## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

|                         | 当第2四半期累計期間<br>(自 平成29年10月1日<br>至 平成30年3月31日) |
|-------------------------|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 税引前四半期純利益               | 73,832                                       |
| 減価償却費                   | 26,327                                       |
| 減損損失                    | 6,493  |
| のれん償却額                  | 5,499  |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)         | 96   |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)         | △4,812                                       |
| 株式交付費                   | 6,593  |
| 助成金収入                   | △2,405                                       |
| 受取利息                    | △1   |
| 支払利息                    | 221  |
| 為替差損益(△は益)              | 858  |
| 売上債権の増減額(△は増加)          | △11,497                                      |
| たな卸資産の増減額(△は増加)         | △382   |
| 仕入債務の増減額(△は減少)          | △259   |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)        | △10,069                                      |
| その他                     | 3,914  |
| 小計                      | 94,409                                       |
| 利息及び配当金の受取額             | 1  |
| 利息の支払額                  | △182   |
| 助成金の受取額                 | 2,405  |
| 法人税等の支払額                | △15,566                                      |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>81,068</b>                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | △30,022                                      |
| 有形固定資産の取得による支出          | △419   |
| 無形固定資産の取得による支出          | △37,611                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △68,053                                      |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 長期借入金の返済による支出           | △3,000                                       |
| リース債務の返済による支出           | △1,530                                       |
| 株式の発行による収入              | 516,334                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 511,803                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)     | 524,817                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 233,224                                      |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 758,041                                      |

（4）四半期財務諸表に関する注記事項

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記）

当社は、平成29年12月18日に東京証券取引所マザーズ市場に上場いたしました。上場にあたり、平成29年12月15日を払込期日とする公募による新株式発行240,000株により、資本金及び資本準備金がそれぞれ220,800千円増加しております。また、平成30年1月15日を払込期日とする有償第三者割当増資（オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者増資）による新株式発行44,200株により、資本金及び資本準備金がそれぞれ40,664千円増加しております。この結果、当第2四半期会計期間において、資本金638,284千円、資本剰余金628,384千円となっております。

（会計上の見積りの変更）

（耐用年数の変更）

当社は、平成29年12月26日開催の取締役会で本社移転に関する決議をいたしました。これにより、移転に伴い利用不能となる有形固定資産について第1四半期会計期間より耐用年数を解約日（平成30年6月30日）までに見直し、また、移転前の本社の賃貸借契約に伴う原状回復義務に係る資産除去債務についても、償却に係る使用見込期間を解約日（平成30年6月30日）までに見直しました。

この変更により、従来の方法に比べて当第2四半期累計期間の営業利益、経常利益、税引前四半期純利益がそれぞれ6,108千円減少しております。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

当社は、法人向けクラウドサービス/ソリューション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## (重要な後発事象)

当社は、平成30年2月27日開催の取締役会において、株式分割について決議いたしました。

## 1. 株式分割の目的

株式分割を行い、投資単位当たりの金額を引き下げることにより、株式の流動性の向上と投資家層の拡大を目的としております。

## 2. 株式分割の概要

## (1) 分割の方法

平成30年3月31日(土)を基準日として、最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有普通株式1株につき、2株の割合をもって分割しております。

## (2) 分割により増加する株式数

|                  |             |
|------------------|-------------|
| ①株式分割前の発行済株式総数   | 2,421,600株  |
| ②今回の分割により増加する株式数 | 2,421,600株  |
| ③株式分割後の発行済株式総数   | 4,843,200株  |
| ④株式分割後の発行可能株式総数  | 17,099,200株 |

## (3) 株式分割の日程

|       |               |
|-------|---------------|
| 基準公告日 | 平成30年3月15日(木) |
| 基準日   | 平成30年3月31日(土) |
| 効力発生日 | 平成30年4月1日(日)  |