



## 2023年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年11月14日

上場会社名 株式会社サイバーリンクス 上場取引所 東  
 コード番号 3683 URL <https://www.cyber-l.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 村上 恒夫  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 総合管理部長 (氏名) 鳥居 孝行 (TEL) 050-3500-2797  
 四半期報告書提出予定日 2023年11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 : 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2023年12月期第3四半期の連結業績(2023年1月1日～2023年9月30日)

## (1) 連結経営成績(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		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年12月期第3四半期	11,046	21.4	732	△19.7	757	△17.9	228	△62.0
2022年12月期第3四半期	9,101	△5.5	912	16.0	922	15.6	600	11.6

(注) 包括利益 2023年12月期第3四半期 228百万円(△62.0%) 2022年12月期第3四半期 600百万円(11.6%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2023年12月期第3四半期	20.48	20.24
2022年12月期第3四半期	58.01	57.16

## (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2023年12月期第3四半期	12,376	7,208	57.7
2022年12月期	12,746	7,101	55.1

(参考) 自己資本 2023年12月期第3四半期 7,138百万円 2022年12月期 7,023百万円

## 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
2022年12月期	—	0.00	—	13.00	13.00
2023年12月期	—	0.00	—		
2023年12月期(予想)				13.00	13.00

(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. 2023年12月期の連結業績予想(2023年1月1日～2023年12月31日)

(％表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	15,065	23.2	822	△27.1	817	△28.5	279	△69.3	25.07

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 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 : 無
  - ④ 修正再表示 : 無

(4) 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）	2023年12月期3Q	11,366,712株	2022年12月期	11,320,175株
② 期末自己株式数	2023年12月期3Q	216,067株	2022年12月期	216,067株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2023年12月期3Q	11,133,676株	2022年12月期3Q	10,349,314株

※ 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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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、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当たっての注意事項等については、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。

## ○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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	9
(セグメント情報等)	9
(企業結合等関係)	10
(重要な後発事象)	10

## 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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、緩やかに回復しており、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発化させております。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。

なお、当社は2023年4月1日施行の株式会社東京証券取引所の規則改正に伴い、スタンダード市場への上場の再選択の機会が得られたことから、同年9月15日付でスタンダード市場への変更申請を行い、同年10月20日に上場市場を移行いたしました。これは、株主の皆様が不安を持つことなく、安心して当社株式を保有・売買いただける環境を確保することが重要であると判断したためであります。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における業績は、売上高11,046百万円（前年同期比21.4%増）、営業利益732百万円（前年同期比19.7%減）、経常利益757百万円（前年同期比17.9%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228百万円（前年同期比62.0%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553百万円増加し、5,740百万円（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3四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。

## ① 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」やネットスーパーシステム「@rms ネットスーパー」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）や日食協加盟の食品卸6社等が基本合意した「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社に採択されました。

当第3四半期には、主力サービスである食品小売向け基幹システム「@rms」において、中大規模顧客からの受注を獲得いたしました。同サービスについては、高速処理化等の開発投資を進め、さらなる展開加速に向けて注力してまいります。また、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、大手食品小売業での稼働を開始いたしました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は3,377百万円（前年同期比6.5%増）、セグメント利益（経常利益）は705百万円（前年同期比21.1%増）となりました。

## ② 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186百万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3四半期連結累計期間における売上高は5,125百万円（前年同期比28.6%増）、セグメント利益（経常利益）は401百万円（前年同期比29.3%減）となりました。

## ③ 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、2023年8月には株式会社サムボローニアと共同開発をした、マイナンバーカード認証を活用した司法書士向け電子署名サービス「サムプロトラスト電子署名」がリリースされました。さらに、第4四半期には不動産業界向けの電子契約サービスリリースに向け準備を進めております。引き続き、不動産取引のデジタル化に貢献すべく取組を進めてまいります。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は65百万円（前年同期比79.0%増）、セグメント損失（経常損失）は186百万円（前年同期はセグメント損失177百万円）となりました。

## ④ 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。

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3四半期連結累計期間における売上高は2,477百万円（前年同期比29.9%増）、セグメント利益（経常利益）は2百万円（前年同期比98.7%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。

Web 3.0：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つながった世界。電子メールとウェブサイトを中心としたWeb 1.0、スマートフォンとSNSに特徴づけられるWeb 2.0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。

## (2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は12,376百万円となり、前連結会計年度末に比べ370百万円減少しました。

流動資産は、524百万円の減少となりました。これは主に受取手形、売掛金及び契約資産が367百万円、現金及び預金が171百万円、仕掛金が143百万円減少したことと、流動資産のその他に含まれる前払費用が74百万円、リース債権及びリース投資資産が56百万円、商品及び製品が20百万円増加したことによるものです。

固定資産は、153百万円の増加となりました。これは主に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170百万円、ソフトウェアが106百万円、有形固定資産のその他に含まれる工具、器具及び備品が122百万円、建設仮勘定が104百万円増加したことと、減損損失の計上等によりのれんが332百万円減少したことによるものです。

負債は、477百万円の減少となりました。これは主に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339百万円、買掛金が315百万円減少したことと、賞与引当金が207百万円増加したことによるものです。

純資産は、107百万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228百万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。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年12月期の業績予想につきましては、2023年5月15日に「2023年12月期連結業績予想の修正に関するお知らせ」で公表いたしました業績予想に変更はありません。

### 【注意事項】

上記予想は、現在入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後の様々な要因により予想数値と異なる場合があります。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (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3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,258	2,086
受取手形、売掛金及び契約資産	2,901	2,533
リース債権及びリース投資資産	242	298
商品及び製品	203	223
仕掛品	300	157
原材料及び貯蔵品	12	9
その他	264	346
貸倒引当金	△7	△4
流動資産合計	6,176	5,651
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,660	2,644
減価償却累計額	△1,585	△1,611
建物及び構築物（純額）	1,074	1,032
土地	1,974	1,974
その他	2,315	2,675
減価償却累計額	△1,836	△1,978
その他（純額）	479	696
有形固定資産合計	3,528	3,703
無形固定資産		
のれん	1,037	705
その他	1,275	1,530
無形固定資産合計	2,313	2,236
投資その他の資産	728	784
固定資産合計	6,570	6,724
資産合計	12,746	12,376

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	791	476
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	411
未払法人税等	237	184
賞与引当金	43	251
受注損失引当金	9	0
資産除去債務	5	—
その他	1,317	1,388
流動負債合計	2,855	2,725
固定負債		
社債	30	23
長期借入金	2,595	2,281
資産除去債務	63	64
その他	99	72
固定負債合計	2,789	2,441
負債合計	5,644	5,167
<b>純資産の部</b>		
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	4,401
自己株式	△311	△311
株主資本合計	7,023	7,138
新株予約権	78	69
純資産合計	7,101	7,208
負債純資産合計	12,746	12,376



## (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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高	9,101	11,046
売上原価	6,067	7,503
売上総利益	3,033	3,542
販売費及び一般管理費	2,120	2,809
営業利益	912	732
営業外収益		
受取利息	1	0
受取配当金	0	—
不動産賃貸料	10	8
店舗移転等支援金収入	—	13
助成金収入	2	8
その他	5	11
営業外収益合計	20	42
営業外費用		
支払利息	8	14
その他	2	3
営業外費用合計	10	17
経常利益	922	757
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	—	208
固定資産除却損	0	3
特別損失合計	0	211
税金等調整前四半期純利益	922	546
法人税、住民税及び事業税	423	358
法人税等調整額	△101	△39
法人税等合計	322	318
四半期純利益	600	228
親会社株主に帰属する四半期純利益	600	228

四半期連結包括利益計算書  
第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	600	228
四半期包括利益	600	228
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	600	228

## (3) 四半期連結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)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022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：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	3,171	3,986	36	1,906	9,101	—	9,101
セグメント間の内部 売上高又は振替高	134	21	3	0	159	△159	—
計	3,306	4,008	40	1,906	9,261	△159	9,101
セグメント利益又は 損失(△)	582	567	△177	184	1,156	△234	922

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△234百万円は、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資産に関する情報

(子会社の取得による資産の著しい増加)

当第3四半期連結会計期間において、株式会社シナジーの株式を取得し、連結の範囲に含めたことにより、前連結会計年度の末日に比べ、「官公庁クラウド事業」のセグメント資産が1,658百万円増加しております。

なお、当該セグメント資産の増加額は、「注記事項(企業結合等関係)」に記載の暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額により開示しております。

## 3. 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)

「官公庁クラウド事業」セグメントにおいて、新たに株式を取得した株式会社シナジーを連結の範囲に含めております。当該事象によるのれんの増加額は、当第3四半期連結累計期間においては829百万円であります。

なお、当該のれんの増加額は、「注記事項(企業結合等関係)」に記載の暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額により開示しております。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023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：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	3,377	5,125	65	2,477	11,046	—	11,046
セグメント間の内部 売上高又は振替高	183	20	3	0	208	△208	—
計	3,561	5,146	69	2,477	11,254	△208	11,046
セグメント利益又は 損失(△)	705	401	△186	2	921	△164	757

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額△164百万円は、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3四半期連結累計期間においては197百万円であります。

(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、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3四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。なお、当該会計処理の確定による前第3四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書への影響はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。