



2024年7月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年12月8日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社アイル
コード番号 3854 URL <https://www.ill.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 岩本 哲夫
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経理部長 (氏名) 小倉 直子 TEL 06-6292-1170
四半期報告書提出予定日 2023年12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. 2024年7月期第1四半期の連結業績（2023年8月1日～2023年10月31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 | % |
| 2024年7月期第1四半期 | 4,285 | 19.1 | 1,142 | 56.8 | 1,146 | 56.6 | 746 | 58.9 |
| 2023年7月期第1四半期 | 3,598 | 22.9 | 728 | 117.9 | 731 | 115.4 | 469 | 120.5 |

(注) 包括利益 2024年7月期第1四半期 736百万円 (57.5%) 2023年7月期第1四半期 467百万円 (120.6%)

| | 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 |
| 2024年7月期第1四半期 | 29.82 | — |
| 2023年7月期第1四半期 | 18.76 | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(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 | % |
| 2024年7月期第1四半期 | 12,418 | 7,976 | 64.2 |
| 2023年7月期 | 12,115 | 7,740 | 63.9 |

(参考) 自己資本 2024年7月期第1四半期 7,976百万円 2023年7月期 7,740百万円

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 |
| 2023年7月期 | — | 11.00 | — | 20.00 | 31.00 |
| 2024年7月期 | — | — | — | — | — |
| 2024年7月期（予想） | — | 14.00 | — | 20.00 | 34.00 |

(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. 2024年7月期の連結業績予想（2023年8月1日～2024年7月31日）

（％表示は、通期は対前期、四半期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 |
| 第2四半期（累計） | 8,318 | 9.6 | 1,986 | 19.7 | 1,998 | 19.4 | 1,334 | 20.7 | 53.30 |
| 通期 | 16,900 | 6.1 | 4,000 | 12.8 | 4,026 | 12.8 | 2,683 | 8.5 | 107.19 |

（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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）： 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）

| | | | |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 2024年7月期1Q | 25,042,528株 | 2023年7月期 | 25,042,528株 |
| 2024年7月期1Q | 10,819株 | 2023年7月期 | 10,019株 |
| 2024年7月期1Q | 25,032,112株 | 2023年7月期1Q | 25,033,619株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

※ 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予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき作成したものであり、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、実際の業績は、経済情勢等様々な不確定要素によりこれらの予想数値と異なる場合があります。なお、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注意事項等については、添付資料2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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 3 |
| (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 | 5 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第1四半期連結累計期間 | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第1四半期連結累計期間 | 6 |
| (3) 四半期連結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 |

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1四半期連結累計期間(2023年8月1日～2023年10月31日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大防止による社会経済活動の制約がほぼ解消され、緩やかながらも回復基調にありました。一方で金融引き締めに伴う海外景気の下振れや、エネルギー・原材料の価格上昇等による国内経済への影響に対し、引き続き注視する必要があります。

国内の情報システム投資については、人手不足への対策とするデジタル技術を活用したビジネス変革を行うDX(デジタルトランスフォーメーション)を中心に活況を呈しています。このような状況のもと、当社グループは、ITの有効活用が必要な中堅・中小企業顧客の経営課題を解決するための商材を「リアル」と「Web」の両面から開発・提案し、顧客の企業力強化を図ることを「CROSS-OVER シナジー」戦略とし取り組んでまいりました。

「CROSS-OVER シナジー」戦略は、当社グループが提唱してきた独自の提案スタイルで、「リアル」と「Web」それぞれの商材を複合的に提案することで、顧客の業務効率と販売力強化を実現するものであり、当社グループにとって商談時の競合力を強化するだけでなく、顧客満足度も向上させるものであります。この戦略効果により、当社グループが重視するストック型ビジネス商材の販売実績が大きく伸長し、利益体質の強化が図られております。

販売実績につきましては、「リアル」面では、主力のパッケージソフトウェア「アラジンオフィス」の商品力の強化を、業種別に継続して進め、販売面でもパートナー企業との連携に加え、豊富な業種別の導入事例をもとに顧客毎に最適なシステム活用方法をご提案させていただくことで、受注実績も堅調に推移いたしました。収益面につきましても、生産性向上による案件回転率の高まりで売上高は増加いたしました。また、ストック売上高の増加やパッケージの機能強化、生産性向上による売上総利益率の向上等により各段階利益も前四半期連結累計期間の業績を上回る結果となりました。

「Web」面では、複数ネットショップ一元管理クラウドサービスである「CROSS MALL」について、新たなネットショップとの連携開発を当期も継続して取り組んでまいりました。今後も引き続き、複数モールとの連携機能強化を行うとともに、後継サービス「BACKYARDTM」のリリースやサービスショールーム「BACKYARD TOKYO」のオープン等先行投資を継続することで、中長期的に販売実績を伸ばしてまいります。また、ネットショップと実店舗のポイント・顧客一元管理クラウドサービスである「CROSS POINT」につきましても、販売実績を伸ばしております。

当四半期連結累計期間においても、継続して製品の開発に注力しており、将来における新たな技術開発による市場競争力向上に向け、研究開発費14,553千円を計上しております。島根県松江市の研究開発拠点である「アイル松江ラボ」においては、プログラミング言語「Ruby」によるシステム強化の活動を本格的に始動しており、今後も研究開発人員を増加し、研究開発活動の強化を図ってまいります。

この結果、当第1四半期連結累計期間の経営成績は売上高4,285,851千円(前年同期比19.1%増)、営業利益1,142,215千円(前年同期比56.8%増)、経常利益1,146,195千円(前年同期比56.6%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益746,458千円(前年同期比58.9%増)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末と比べて303,197千円増加し、12,418,525千円となりました。これは主に、ソフトウェア仮勘定114,106千円、投資その他の資産の「その他」に含まれる投資有価証券100,000千円、受取手形、売掛金及び契約資産92,626千円等が増加したことによります。

また、負債合計は、前連結会計年度末と比べて67,150千円増加し、4,442,062千円となりました。これは主に、未払法人税等236,282千円等が減少した一方、賞与引当金299,528千円等が増加したことによります。

純資産合計は、前連結会計年度末と比べて236,047千円増加し、7,976,462千円となりました。これは主に、剰余金の配当500,650千円による減少があった一方、親会社株主に帰属する四半期純利益746,458千円等による増加があったことによります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第1四半期連結累計期間の経営成績は、概ね当社グループの予想範囲内にて推移しており、2024年7月期の第2四半期連結累計期間及び通期の連結業績予想につきましては、変更はありません。

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：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年7月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年10月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,639,851 | 5,667,315 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 3,620,055 | 3,712,681 |
| 商品 | 238,459 | 234,898 |
| 仕掛品 | 20,468 | 16,556 |
| その他 | 158,506 | 163,875 |
| 貸倒引当金 | △2,208 | △3,255 |
| 流動資産合計 | 9,675,133 | 9,792,072 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 560,589 | 553,833 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 633,543 | 556,776 |
| ソフトウェア仮勘定 | 202,695 | 316,801 |
| その他 | 1,739 | 1,739 |
| 無形固定資産合計 | 837,978 | 875,316 |
| 投資その他の資産 | | |
| 繰延税金資産 | 449,235 | 515,174 |
| その他 | 595,595 | 685,565 |
| 貸倒引当金 | △3,203 | △3,436 |
| 投資その他の資産合計 | 1,041,627 | 1,197,302 |
| 固定資産合計 | 2,440,194 | 2,626,453 |
| 資産合計 | 12,115,327 | 12,418,525 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 530,526 | 541,929 |
| 未払法人税等 | 735,180 | 498,898 |
| 賞与引当金 | 100,000 | 399,528 |
| 製品保証引当金 | 15,599 | 13,276 |
| その他 | 1,165,306 | 1,120,753 |
| 流動負債合計 | 2,546,612 | 2,574,385 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 1,126,616 | 1,151,673 |
| 役員退職慰労引当金 | 463,707 | 478,740 |
| 資産除去債務 | 230,894 | 231,479 |
| その他 | 7,081 | 5,784 |
| 固定負債合計 | 1,828,299 | 1,867,676 |
| 負債合計 | 4,374,912 | 4,442,062 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年7月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2023年10月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 354,673 | 354,673 |
| 資本剰余金 | 319,673 | 319,673 |
| 利益剰余金 | 6,975,620 | 7,221,429 |
| 自己株式 | △10,080 | △10,080 |
| 株主資本合計 | 7,639,888 | 7,885,696 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| 退職給付に係る調整累計額 | 100,527 | 90,766 |
| その他の包括利益累計額合計 | 100,527 | 90,766 |
| 純資産合計 | 7,740,415 | 7,976,462 |
| 負債純資産合計 | 12,115,327 | 12,418,525 |

(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1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2022年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2023年10月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 3,598,111 | 4,285,851 |
| 売上原価 | 1,632,079 | 1,850,079 |
| 売上総利益 | 1,966,032 | 2,435,772 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,237,563 | 1,293,556 |
| 営業利益 | 728,469 | 1,142,215 |
| 営業外収益 | | |
| 受取手数料 | 3,130 | 3,357 |
| 補助金収入 | 597 | 810 |
| その他 | 48 | 47 |
| 営業外収益合計 | 3,775 | 4,214 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 293 | 229 |
| その他 | 1 | 6 |
| 営業外費用合計 | 294 | 235 |
| 経常利益 | 731,950 | 1,146,195 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | — | 0 |
| 特別損失合計 | — | 0 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 731,950 | 1,146,195 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 329,292 | 461,370 |
| 法人税等調整額 | △66,998 | △61,634 |
| 法人税等合計 | 262,294 | 399,736 |
| 四半期純利益 | 469,655 | 746,458 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 469,655 | 746,458 |

(四半期連結包括利益計算書)
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2022年10月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2023年10月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 469,655 | 746,458 |
| その他の包括利益 | | |
| 退職給付に係る調整額 | △1,971 | △9,761 |
| その他の包括利益合計 | △1,971 | △9,761 |
| 四半期包括利益 | 467,684 | 736,697 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 467,684 | 736,697 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(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。