



## 2023年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年2月14日

上場会社名 株式会社パワーソリューションズ 上場取引所 東  
 コード番号 4450 URL <https://www.powersolutions.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 高橋 忠郎  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経営企画本部長 (氏名) 加藤 康男 (TEL) 03(6878)0284  
 定時株主総会開催予定日 2024年3月29日 配当支払開始予定日 —  
 有価証券報告書提出予定日 2024年3月29日  
 決算補足説明資料作成の有無 : 有  
 決算説明会開催の有無 : 有 (当社ウェブサイトにて、オンデマンド配信予定)

(百万円未満切捨て)

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

## (1) 連結経営成績

(%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 |      |
|-----------|-----------|------|----------------|------|-----------|------|-----------------|------|
|           | 百万円       | %    | 百万円            | %    | 百万円       | %    | 百万円             | %    |
| 2023年12月期 | 5,931     | 11.6 | 474            | 0.6  | 627       | 33.5 | 446             | 40.3 |
| 2022年12月期 | 5,313     | 39.8 | 471            | 30.7 | 469       | 23.8 | 318             | 25.5 |
| (注) 包括利益  | 2023年12月期 |      | 448百万円 (40.3%) |      | 2022年12月期 |      | 319百万円 (26.0%)  |      |

|              | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|--------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|              | 円 銭            | 円 銭                       | %              | %            | %            |
| 2023年12月期    | 314.02         | 297.98                    | 17.6           | 15.0         | 8.0          |
| 2022年12月期    | 228.43         | 216.09                    | 15.1           | 15.1         | 8.9          |
| (参考) 持分法投資損益 | 2023年12月期      | —百万円                      | 2022年12月期      | —百万円         |              |

## (2) 連結財政状態

|           | 総資産       | 純資産      | 自己資本比率    | 1株当たり純資産 |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|           | 百万円       | 百万円      | %         | 円 銭      |
| 2023年12月期 | 4,937     | 2,794    | 56.6      | 1,956.39 |
| 2022年12月期 | 3,419     | 2,288    | 66.9      | 1,622.18 |
| (参考) 自己資本 | 2023年12月期 | 2,794百万円 | 2022年12月期 | 2,288百万円 |

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|           | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2023年12月期 | △83                  | △205                 | 782                  | 1,838             |
| 2022年12月期 | 430                  | △78                  | 1                    | 1,344             |

## 2. 配当の状況

|               | 年間配当金  |        |        |      |      | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 純資産<br>配当率<br>(連結) |
|---------------|--------|--------|--------|------|------|---------------|--------------|--------------------|
|               | 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  | 百万円           | %            | %                  |
| 2022年12月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 | —             | —            | —                  |
| 2023年12月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 | —             | —            | —                  |
| 2024年12月期(予想) | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 | —             | —            | —                  |

## 3. 2024年12月期の連結業績予想 (2024年1月1日~2024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<br>当期純利益 |
|-----|-------|------|------|------|------|------|-----------------|-------|----------------|
|     | 百万円   | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円             | %     | 円 銭            |
| 通 期 | 6,800 | 14.6 | 577  | 21.8 | 600  | △4.3 | 397             | △11.0 | 278.11         |

※ 注記事項

(1) 期中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  
新規 一社（社名） 、 除外 一社（社名）

(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 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(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） | 2023年12月期 | 1,433,292株 | 2022年12月期 | 1,415,486株 |
| ② 期末自己株式数           | 2023年12月期 | 4,879株     | 2022年12月期 | 4,799株     |
| ③ 期中平均株式数           | 2023年12月期 | 1,421,900株 | 2022年12月期 | 1,393,392株 |

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 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、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注意事項等については、添付資料3ページ「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概況 .....            | 2  |
| (1) 当期の経営成績の概況 .....         | 2  |
| (2) 当期の財政状態の概況 .....         | 2  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 .....    | 3  |
| (4) 今後の見通し .....             | 3  |
| (5) 継続企業の前提に関する重要事象等 .....   | 3  |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....  | 3  |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 .....        | 4  |
| (1) 連結貸借対照表 .....            | 4  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 ..... | 6  |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....       | 8  |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....     | 9  |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....     | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....        | 10 |
| (セグメント情報等) .....             | 10 |
| (1株当たり情報) .....              | 10 |
| (重要な後発事象) .....              | 10 |

## 1. 経営成績等の概況

### (1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症による経済活動の制限が緩和されたことにより、社会経済活動が正常化に向かいつつある一方で、長期化するウクライナ情勢や、為替市場の円安、資源価格の高騰を始めとした物価の上昇など、依然として先行きが不透明な状況が続いております。その中で岸田政権は「資産所得倍增プラン」を掲げ、「貯蓄から投資」をスローガンに、家計金融資産を貯蓄から投資に回すためにNISAやiDeCoの拡充・改革を進めており、当社がターゲットとする資産運用業界に更なる成長が期待されます。

当社が主に提供するDX推進・DXコンサルティングサービス及びアウトソーシングサービスの主要販売先である金融業界の資産運用（投信・投資顧問）セクターにおきましては、顧客の経営戦略に伴って業務・事務負担が発生する毎に必要な対応があり、業界全体として引き続き業務ソリューションの需要が高まっております。さらに、RPA（ロボティック・プロセス・オートメーション）関連サービスの市場は依然として各種メディアでの注目度は高く、生産年齢人口の減少や新型コロナウイルス感染症を発端とする働き方の変化によって金融業界のみならず一層活用期待は高まっております。

このような環境のもと当社は、採用範囲を拡大（多様な働き方を求める求職者の受け入れ）した積極的な採用強化・育成、ビジネスパートナー活用を行い、既存取引先の金融機関からの需要拡大による受注拡大や金融機関に留まらないあらゆる業界の企業との更なる新規取引の獲得、ならびに業界特化型RPAサービス提供に向けた企画・販促活動を行ってまいりました。特に新たなビジネスモデルの確立を目的として、SaaSインテグレーションの更なる推進に注力しており、2023年3月に数多くのSaaSサービスを取り扱う豪州Sazae社と資本業務提携を締結したほか、当社内においてもSaaS商材を中心に幅広い先端IT商材に関して、有用性検証及び当社の主要サービスであるDX推進・DXコンサルティングサービスでの活用を進めております。また、当社グループでは、2021年4月に子会社化した株式会社エグゼクションが主に提供するインフラエンジニアリングサービスも需要増加を背景に堅調に推移しているほか、RPA関連サービスの事業拡大を目的として2023年4月にミニコンデジタルワーク株式会社の全株式を取得しており、さらにRPA関連サービスの集約を目的として2023年10月に株式会社OLDEを設立するなど、グループ全体の更なる成長を目指しております。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高5,931,700千円（前年同期比11.6%増）、営業利益474,039千円（前年同期比0.6%増）、経常利益627,048千円（前年同期比33.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益446,511千円（前年同期比40.3%増）となりました。

また、当社グループは、ビジネス・テクノロジー・ソリューション事業の単一セグメントであるため、セグメントの記載を省略しております。

### (2) 当期の財政状態の概況

#### (資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ651,576千円増加し、3,368,741千円となりました。これは主として、現金及び預金が493,471千円増加、売掛金及び契約資産が129,371千円増加したことによるものです。

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ866,795千円増加し、1,568,811千円となりました。これは主として、長期前払費用が482,222千円増加、無形固定資産その他に含まれるソフトウェア仮勘定が178,783千円増加したことによるものです。

#### (負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ352,106千円増加し、1,476,767千円となりました。これは主として、1年内返済予定の長期借入金が200,000千円増加したことによるものです。

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ660,126千円増加し、666,258千円となりました。これは、長期借入金が650,000千円増加したことによるものです。

#### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ506,137千円増加し、2,794,526千円となりました。これは主として、親会社株主に帰属する当期純利益により利益剰余金が446,511千円増加したことによるものです。

### (3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の残高は、前連結会計年度末に比べ493,471千円増加し、1,838,374千円となりました。

各キャッシュ・フローの状況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)

営業活動によるキャッシュ・フローは83,973千円の支出(前年同期は430,808千円の収入)となりました。これは、主に税金等調整前当期純利益627,048千円計上による収入の一方で、長期前払費用の増加482,222千円による減少、投資事業組合運用益の増加147,511千円による減少、売上債権の増加76,128千円による減少したこと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)

投資活動によるキャッシュ・フローは205,378千円の支出(前年同期は78,898千円の支出)となりました。これは、主に投資事業組合(i-nest1号投資事業有限責任組合へのLP(リミテッド・パートナー)出資)からの分配による収入168,742千円の一方で、ソフトウェア仮勘定計上による無形固定資産の取得181,663千円による支出、i-nest1号投資事業有限責任組合へのLP出資による投資有価証券の取得121,765千円による支出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)

財務活動によるキャッシュ・フローは782,824千円の収入(前年同期は1,029千円の収入)となりました。これは、主に長期借入れによる収入1,000,000千円と返済219,688千円によるものであります。

### (4) 今後の見通し

2024年12月期における当社グループの市場環境は、DX(デジタルトランスフォーメーション)市場、RPA市場、当社の主要な顧客領域である資産運用(投信・投資顧問)業界の3つであり、いずれも中長期的には成長トレンドは継続されるものの、短期的(2024年12月期)には、今期(2023年12月期)に引き続き長期化するウクライナ情勢や、為替市場の円安、資源価格の高騰を始めとした物価の上昇など、不透明な状況だと予測しております。

このような環境の中、当社は、強みである取引継続率とプライム案件比率の高さを活かし、さらなる既存事業の成長を図るほか、M&Aなどにより、SaaSソリューションの提供などを主軸とした新たなビジネスモデルの確立を目指してまいります。また、2022年～2024年の3カ年の中期経営計画の基本方針である①人的資本への投資強化、②マネジメント強化、③先端IT商材の有用性検証等のR&D投資を今期以上に注力してまいります。中期経営計画の詳細は、2022年2月14日に公表した「中期経営計画(事業計画及び成長可能性に関する事項)」をご覧ください。

また、当社グループでは、RPA市場を牽引するUiPath社のダイヤモンドパートナーである強みを持つ株式会社OLDE、需要が旺盛なクラウド基盤領域に強みを持つ株式会社エグゼクションについても、さらなる事業拡大を図ってまいります。

以上の施策を推進することにより、当社の次期(2024年12月期)の連結業績見通しは、売上高6,800百万円(前年同期比14.6%増)、営業利益577百万円(前年同期比21.8%増)、経常利益600百万円(前年同期比4.3%減)、親会社株主に帰属する当期純利益397百万円(前年同期比11.0%減)を見込んでおります。

### (5) 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

## 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で財務諸表を作成する方針であります。

なお、IFRSの適用については、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

## 3. 連結財務諸表及び主な注記

## (1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2023年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                          |
| 流動資産          |                          |                          |
| 現金及び預金        | 1,344,902                | 1,838,374                |
| 売掛金及び契約資産     | 1,220,204                | 1,349,576                |
| 仕掛品           | 8,283                    | 3,686                    |
| 貯蔵品           | 20,371                   | 24,186                   |
| その他           | 130,699                  | 160,986                  |
| 貸倒引当金         | △7,295                   | △8,068                   |
| 流動資産合計        | 2,717,164                | 3,368,741                |
| 固定資産          |                          |                          |
| 有形固定資産        |                          |                          |
| 建物            | 25,134                   | 35,589                   |
| 減価償却累計額       | △11,103                  | △17,903                  |
| 建物(純額)        | 14,030                   | 17,686                   |
| 工具、器具及び備品     | 46,600                   | 72,330                   |
| 減価償却累計額       | △36,214                  | △43,656                  |
| 工具、器具及び備品(純額) | 10,385                   | 28,674                   |
| 有形固定資産合計      | 24,416                   | 46,360                   |
| 無形固定資産        |                          |                          |
| のれん           | 28,923                   | 66,985                   |
| その他           | 82,280                   | 245,209                  |
| 無形固定資産合計      | 111,204                  | 312,195                  |
| 投資その他の資産      |                          |                          |
| 投資有価証券        | 289,057                  | 379,643                  |
| 敷金及び保証金       | 157,235                  | 170,817                  |
| 長期貸付金         | 5,066                    | —                        |
| 長期前払費用        | 17,095                   | 499,317                  |
| 繰延税金資産        | 103,007                  | 149,666                  |
| その他           | —                        | 10,810                   |
| 貸倒引当金         | △5,066                   | —                        |
| 投資その他の資産合計    | 566,395                  | 1,210,255                |
| 固定資産合計        | 702,016                  | 1,568,811                |
| 資産合計          | 3,419,181                | 4,937,553                |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2023年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                          |
| 流動負債          |                          |                          |
| 買掛金           | 240,342                  | 242,248                  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | —                        | 200,000                  |
| 未払費用          | 239,643                  | 270,069                  |
| 契約負債          | 48,573                   | 96,813                   |
| 未払法人税等        | 140,792                  | 131,195                  |
| 賞与引当金         | 107,927                  | 136,913                  |
| 役員賞与引当金       | 36,000                   | 70,050                   |
| 受注損失引当金       | 2,158                    | 4,338                    |
| その他           | 309,223                  | 325,138                  |
| 流動負債合計        | 1,124,660                | 1,476,767                |
| 固定負債          |                          |                          |
| 長期借入金         | —                        | 650,000                  |
| 繰延税金負債        | 6,131                    | 7,802                    |
| その他           | —                        | 8,456                    |
| 固定負債合計        | 6,131                    | 666,258                  |
| 負債合計          | 1,130,792                | 2,143,026                |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                          |
| 株主資本          |                          |                          |
| 資本金           | 399,304                  | 428,942                  |
| 資本剰余金         | 386,804                  | 416,441                  |
| 利益剰余金         | 1,513,006                | 1,959,518                |
| 自己株式          | △11,802                  | △11,995                  |
| 株主資本合計        | 2,287,312                | 2,792,905                |
| その他の包括利益累計額   |                          |                          |
| その他有価証券評価差額金  | 1,076                    | 1,620                    |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,076                    | 1,620                    |
| 純資産合計         | 2,288,388                | 2,794,526                |
| 負債純資産合計       | 3,419,181                | 4,937,553                |

## (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

## 連結損益計算書

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高             | 5,313,368                                 | 5,931,700                                 |
| 売上原価            | 3,534,267                                 | 3,925,332                                 |
| 売上総利益           | 1,779,101                                 | 2,006,368                                 |
| 販売費及び一般管理費      | 1,307,987                                 | 1,532,328                                 |
| 営業利益            | 471,114                                   | 474,039                                   |
| 営業外収益           |   |   |
| 投資事業組合運用益       | —   | 147,511                                   |
| その他             | 56  | 8,680                                     |
| 営業外収益合計         | 56  | 156,191                                   |
| 営業外費用           |   |   |
| 支払利息            | —   | 3,021                                     |
| 投資事業組合運用損       | 1,366                                     | —   |
| その他             | 7   | 161                                       |
| 営業外費用合計         | 1,373                                     | 3,183                                     |
| 経常利益            | 469,796                                   | 627,048                                   |
| 税金等調整前当期純利益     | 469,796                                   | 627,048                                   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 193,140                                   | 222,710                                   |
| 法人税等調整額         | △41,634                                   | △42,174                                   |
| 法人税等合計          | 151,505                                   | 180,536                                   |
| 当期純利益           | 318,290                                   | 446,511                                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 318,290                                   | 446,511                                   |



## 連結包括利益計算書

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 318,290                                   | 446,511                                   |
| その他の包括利益     |   |   |
| その他有価証券評価差額金 | 1,076                                     | 1,620                                     |
| その他の包括利益合計   | 1,076                                     | 1,620                                     |
| 包括利益         | 319,366                                   | 448,132                                   |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 319,366                                   | 448,132                                   |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |         |           |         |           | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計     |
|---------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式    | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 377,785 | 357,785 | 1,194,715 | △11,454 | 1,918,831 | —            | —             | 1,918,831 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |              |               |           |
| 新株の発行(新株予約権の行使)     | 688     | 688     |           |         | 1,377     |              |               | 1,377     |
| 新株の発行(譲渡制限付株式報酬)    | 20,830  | 20,830  |           |         | 41,661    |              |               | 41,661    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 318,290   |         | 318,290   |              |               | 318,290   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | △347    | △347      |              |               | △347      |
| 譲渡制限付株式報酬           |         | 7,499   |           |         | 7,499     |              |               | 7,499     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |           |         |           | 1,076        | 1,076         | 1,076     |
| 当期変動額合計             | 21,519  | 29,018  | 318,290   | △347    | 368,481   | 1,076        | 1,076         | 369,557   |
| 当期末残高               | 399,304 | 386,804 | 1,513,006 | △11,802 | 2,287,312 | 1,076        | 1,076         | 2,288,388 |

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |         |           |         |           | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計     |
|---------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式    | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 399,304 | 386,804 | 1,513,006 | △11,802 | 2,287,312 | 1,076        | 1,076         | 2,288,388 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |              |               |           |
| 新株の発行(新株予約権の行使)     | 1,352   | 1,352   |           |         | 2,705     |              |               | 2,705     |
| 新株の発行(譲渡制限付株式報酬)    | 28,284  | 28,284  |           |         | 56,568    |              |               | 56,568    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 446,511   |         | 446,511   |              |               | 446,511   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | △193    | △193      |              |               | △193      |
| 譲渡制限付株式報酬           |         |         |           |         | —         |              |               | —         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |           |         |           | 544          | 544           | 544       |
| 当期変動額合計             | 29,637  | 29,637  | 446,511   | △193    | 505,593   | 544          | 544           | 506,137   |
| 当期末残高               | 428,942 | 416,441 | 1,959,518 | △11,995 | 2,792,905 | 1,620        | 1,620         | 2,794,526 |

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |
|--------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |
| 税金等調整前当期純利益              | 469,796                                   | 627,048                                   |
| 減価償却費                    | 31,368                                    | 29,023                                    |
| 敷金償却費                    | 3,467                                     | 1,203                                     |
| のれん償却額                   | 57,847                                    | 38,493                                    |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)         | 26,462                                    | 28,986                                    |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少)       | △6,300                                    | 34,050                                    |
| 株式報酬費用                   | 46,760                                    | 56,568                                    |
| 受注損失引当金の増減額 (△は減少)       | 2,109                                     | 2,179                                     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)         | 1,396                                     | △4,612                                    |
| 支払利息                     | —   | 3,021                                     |
| 投資事業組合運用損益 (△は益)         | 1,366                                     | △147,511                                  |
| 売上債権の増減額 (△は増加)          | △232,152                                  | △76,128                                   |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)          | 5,771                                     | 801                                       |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)          | 40,589                                    | 523                                       |
| 未払金の増減額 (△は減少)           | 34,734                                    | 6,600                                     |
| 未払費用の増減額 (△は減少)          | 32,734                                    | 24,743                                    |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)        | △6,391                                    | △21,034                                   |
| 前払費用の増減額 (△は増加)          | △21,736                                   | △22,337                                   |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加)        | 33,431                                    | △482,222                                  |
| その他                      | 36,809                                    | 50,613                                    |
| 小計                       | 558,066                                   | 150,010                                   |
| 利息の支払額                   | —   | △4,019                                    |
| 法人税等の支払額                 | △134,446                                  | △236,760                                  |
| 法人税等の還付額                 | 7,188                                     | 6,226                                     |
| その他                      | —   | 570                                       |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  | <b>430,808</b>                            | <b>△83,973</b>                            |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出           | △3,654                                    | △20,763                                   |
| 無形固定資産の取得による支出           | —   | △181,663                                  |
| 投資有価証券の取得による支出           | △86,250                                   | △121,765                                  |
| 投資事業組合からの分配による収入         | 16,915                                    | 168,742                                   |
| 敷金及び保証金の差入による支出          | △12,409                                   | △9,404                                    |
| 敷金及び保証金の回収による収入          | 6,500                                     | 7,311                                     |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | —   | △70,397                                   |
| その他                      | —   | 22,560                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  | <b>△78,898</b>                            | <b>△205,378</b>                           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |   |
| 長期借入れによる収入               | —   | 1,000,000                                 |
| 長期借入金の返済による支出            | —   | △219,688                                  |
| 自己株式の取得による支出             | △347                                      | △193                                      |
| 株式の発行による収入               | 1,377                                     | 2,705                                     |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  | <b>1,029</b>                              | <b>782,824</b>                            |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)     | 352,939                                   | 493,471                                   |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 991,963                                   | 1,344,902                                 |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 1,344,902                                 | 1,838,374                                 |

## (5) 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。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、ビジネス・テクノロジー・ソリューション事業の単一セグメントであるため、セグメントの記載を省略しております。

(1株当たり情報)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |
|-----------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額             | 1,622.18円                                 | 1,956.39円                                 |
| 1株当たり当期純利益            | 228.43円                                   | 314.02円                                   |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 216.09円                                   | 297.98円                                   |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |
|--|---|---|
| 1株当たり当期純利益   |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                                  | 318,290                                   | 446,511                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                     | —   | —   |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益<br>(千円)                       | 318,290                                   | 446,511                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                      | 1,393,392                                 | 1,421,900                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                                    |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                               | —   | —   |
| 普通株式増加数(株)   | 79,538                                    | 76,540                                    |
| (うち新株予約権)(株)   | (79,538)                                  | (76,540)                                  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | —   | —   |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。