

【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】 2023年11月9日

【四半期会計期間】 第19期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 株式会社Ubicomホールディングス

【英訳名】 Ubicom Holdings, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 青木 正之

【本店の所在の場所】 東京都千代田区一番町21

【電話番号】 03-5803-7339 (代表)

【事務連絡者氏名】 上級執行役員コーポレート戦略本部長 北岡 明哲

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区一番町21

【電話番号】 03-5803-7339 (代表)

【事務連絡者氏名】 上級執行役員コーポレート戦略本部長 北岡 明哲

【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18期 第2四半期 連結累計期間	第19期 第2四半期 連結累計期間	第18期
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高 (千円)	2,602,662	2,929,925	5,246,671
経常利益 (千円)	494,756	466,626	1,004,024
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	337,216	300,512	573,793
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	465,245	399,398	632,818
純資産額 (千円)	4,088,840	4,370,340	4,090,409
総資産額 (千円)	5,866,296	6,448,721	5,797,219
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	28.58	25.57	48.68
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益額 (円)	27.88	25.10	47.57
自己資本比率 (%)	69.7	67.8	70.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	498,060	503,671	820,657
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	33,495	220,653	110,510
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	234,818	168,537	447,488
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	3,630,135	3,830,227	3,636,780

回次	第18期 第2四半期 連結会計期間	第19期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	12.24	16.60

(注) 当社は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 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）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、主要な関係会社についても異動はありません。

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、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当社グループが判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

経営成績

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）予防を目的とした行動規制が緩和されるなど、徐々に経済活動は持ち直しを始めてまいりましたが、ロシア・ウクライナ情勢の長期化による物価上昇に加え、世界的な金融引き締めを背景とした円安進行などもあり、国内外における経済の見通しは依然として先行きの不透明な状況が続いております。

このような環境のもと、当社の属する情報サービス産業におきましては、ビッグデータ、IoT、人工知能（AI）等のIT技術革新が加速度的に発展し、市場の拡大が引き続き見込まれる一方で、国内でこれらの開発を担う人材の不足が懸念されております。

このような状況の中、グローバル事業においては、主にフィリピンを拠点とする効率の高いオフショアリソースを活用したITアウトソーシング及びソリューション開発事業を展開しており、「ソフトウェアテスト等の実行・管理の自動化（Automation）」、「ビッグデータと分析（Analytics）」、「人工知能（AI）」等のコア技術を活かし、医療、金融/公共、自動車、製造業及び流通/小売・サービス業等に向け、数々のソリューションを継続して提案しております。さらに旺盛な引き合いを背景に、予想される大型開発需要や既存の主要顧客や成長市場での新たなソリューションに係る受注に対応すべく、これまでの積極的な新規採用や即戦力としての中途採用に加え、高難度のプロジェクトマネジメントを担う人材や成長市場にて必須となる技術分野に特化した高度人材の獲得・育成を実施しております。

メディカル事業においては、医療機関向けレセプト点検ソフトウェア『Mighty』シリーズのシェア拡大に向けた取り組みを継続しております。2023年5月、新型コロナウイルス感染症の5類移行に伴い医療機関におけるアフターコロナへの対応が開始され、働き方改革関連法が、2024年4月から医師にも適用されることと相まって医療機関におけるDX化が加速しており、働き方改革に寄与するメディカル事業ソリューション「MightyChecker®」シリーズ、及び「Mighty QUBE®」シリーズの引き合いが増加しております。「レセプト点検×AI」を実現した次世代型レセプトチェックシステム「MightyChecker® EX」の引き合い及び販売も大手医療機関を中心に好調に推移し、レセプト点検ソフト「MightyChecker®」シリーズ、さらにはオーダリングチェックソフトの「Mighty QUBE® Hybrid」に代表されるストック型ビジネスを、盤石な収益基盤として確立しております。さらにはクラウドコンピューティングを活用したレセプト点検の推進や、学会や健保組合等へのデータ分析事業の取り組みの実施など、事業ポートフォリオの構成を変革したことにより、前倒しにて実施した高収益モデルの確立による効果が継続発現しております。

また、当社事業戦略のスローガンの1つである、「当社知財等を活用した新規事業の育成」においては、2020年9月より提供を開始した保険業界向け業務効率化ソリューション「保険ナレッジプラットフォーム」の横展開を推進し、複数の生命保険会社との実証実験を含めた具体的な商談を経て、受注を獲得しております。同時に、同プラットフォームにおける新たなDXメニューの開発にも着手しており、来期以降の磐石なSaaS収益の発現に向けた取り組みを行っております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高2,929,925千円（前年同四半期比12.6%増）、営業利益541,162千円（前年同四半期比7.9%増）、経常利益466,626千円（前年同四半期比5.7%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益300,512千円（前年同四半期比10.9%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

a. グローバル事業

2022年5月成立の経済安全保障推進法を背景に、大手企業・大手SIerが調達先の見直しを行なっておりました。その結果、安全な業務委託先として、フィリピンをベースとする当社に対する需要が当年度に大幅拡大する見込みです。この需要拡大に迅速に対応するため、グローバルIT技術者の大量採用と教育を実施しています。

・グローバル部門

グローバル部門においては、ソフトウェアテストやその実行・管理の自動化、製品開発支援及びアプリケーション開発分野での、日本における既存のピラー顧客からの受注が堅調に推移しております。PC/IT機器の分野では、グローバル大手PC/MFPメーカー複数社との取引が堅調に推移、また、AI先進分野の領域においては、グローバル大手製薬企業などの医療領域をはじめとする新規受注を順調に拡大するなど、業界を代表する大手顧客を中心に、顧客のピラー化に向けた積極的な取り組みを継続強化しております。一方で、当第2四半期以降のPC機器市場状況が、コロナ禍での在宅勤務特需水準からコロナ禍前水準に戻ると予測されるため、伸長が期待される他分野へのリソース転換を実施しています。

ピラー顧客を持つオートモーティブ分野においては、EV化にともなったIT技術者の需要が大幅に見込まれるため、昨年度から国内Tier-1/Tier-2メーカーに対して継続的な提案を続け、第1四半期から新たな顧客との協業が継続しています。今後も国内を始めグローバルの他のメーカーへの横展開を推進し、事業の拡大を目指します。

AIソリューションの一つであるIVA(インテリジェントビデオ解析)技術を活用したEdge IoT/AIoT/AR領域に関しては、引き続き製品外観検査等の工場DXに資するスマートファクトリーの分野において、協業が継続しており、今後は同領域におけるさらなる横展開が期待され、協業提案を推進しています。

AIによるデータ・アナリティクス領域においてもグローバル大手製薬企業との協業が進み、当社のGenerative AI技術を活用したPoCを経て、今後グローバルへの展開が期待されます。

また、コロナ禍においてDXへの投資を大幅に控えていた顧客分野においても投資再開が始まっており、これをコロナ禍後の大きなチャンスと捉え、さらには来年にかけて見込まれる旺盛な需要に対応すべく、戦略的投資を実施いたしております。

これら投資の内訳といたしましては、先端IT技術及びプロジェクトマネジメントスキルを中心とした人材に係る再教育に加え、中途採用の増加や案件増加に伴う拠点拡充などが挙げられ、今後は既存のコア技術と併せて、ソリューションの横串的展開を推進してまいります。中国の拠点においては、継続的な法人向けPC需要を基盤としつつも、当第2四半期以降にPC機器市場状況がコロナ禍前水準に戻る予測を基に、リソース適正化を実施する一方で、中国拠点の強みであるIT機器テスト技術領域を他の分野へ展開する準備を進めています。また、当社が出資を行っているシリコンバレーのベンチャーキャピタル「GoAhead Ventures」のオフィスにて、当社サテライトオフィスを開設している米国での調査や、テクノロジー企業との協業に向けた取り組みを推進し、グローバルAI市場の拡大を見据えた、先進技術に係る取り組みの継続強化を図ってまいります。

・エンタープライズソリューション部門

エンタープライズソリューション部門においては、これまで中心であった金融セクター、公共セクターに加え、製造・流通セクターやその他サービスセクターの新規案件の立ち上げを推進しております。来期にかけて見込まれる当社始まって以来の大型案件の拡大を見据え、また、経済安全保障推進法を背景としたオフショア推進の多国化の潮流を受けて今後予想される人材リソースの不足に対応すべく、人材の再教育及び中途を含めた積極的な人材投資を実施しており、当社グループの成長戦略に沿った取り組みを継続しております。

引き続きグローバル事業の両部門において、盤石な既存事業のキャッシュを、新たなソリューションの開発、さらには優秀な先端IT人材への積極的な採用・投資に振り向けることにより、今後さらなる成長を見据えた戦略の実現を目指してまいります。さらには、人材を育成するための独自研修プログラム「ACTION」での採用及び研修を再開し、優秀な人材の獲得・育成を強化しております。また、価格政策に加え、為替を含めた外部環境の変化に向けた対応についての施策を推進いたします。

既存の主要顧客の売上高の伸長及び高度な新ソリューションに係る受注は順調に拡大しており、さらなる需要見通しの拡大を受け、第2成長フェーズに向けた積極的な人材投資を行っております。

この結果、グローバル事業の売上高は2,131,088千円（前年同四半期比15.4%増）、セグメント利益は233,279千円（前年同四半期比7.9%増）となりました。

b. メディカル事業

メディカル事業においては、子会社である株式会社エーアイエスの主力製品であるレセプト点検ソフト

「MightyChecker®」及びオーダーリングチェックソフト「Mighty QUBE®」の引き合いは、引き続き順調に拡大しております。戦略的商品である、次世代レセプトチェックシステム「MightyChecker® EX」についても、直販を中心に導入数は堅調に推移いたしました。これら大手医療グループ内における横展開に加え、新型コロナウイルス感染症対策としてWEBを活用した営業・サポートへの移行により、さらなるダイレクトアカウント（直接販売）獲得、ソリューションの重ね売り（顧客単価アップ）の推進を行っており、今後は当社ソリューション導入による経済効果を見据えた新価格政策の取り組みを強化してまいります。

また、医療クラウド新サービスSonam（そなえむ）や、生損保向け新ソリューションの開発、その他データ分析（健保組合・学会等）など、医療のデジタル化に関する新事業を積極的に立ち上げ、Mightyシリーズに次ぐ将来の「新たなサブスクリプション型の収益源」の確保に向け、積極的な投資を実施し、さらなる収益率向上の実現に向けた施策に取り組んでまいります。これら新施策の一つである、医療データベースを活用した支払審査検索エンジン「保険ナレッジプラットフォーム」の本格的な横展開を推進し、複数の生命保険会社との実証実験を含めた具体的な商談を経て、受注を獲得しております。同時に、同プラットフォームにおける新たなDXメニューの開発にも着手しており、来期以降の磐石なSaaS収益の発現に向けた取り組みを強化、今後は新たなサブスクリプション型メニューとして、保険業界全体へ向けた本プラットフォームの浸透を図ってまいります。

このように、医療の効率化や病院の経営改善ニーズの高まりを背景に、レセプト点検ソフトウェア市場におけるリーディングカンパニーとして、サブスクリプションモデルによる盤石な収益基盤が構築されたことに伴う利益の増加が、開発や人員強化、さらには2024年の医師の働き方改革に向けた新ソリューションや知財戦略に係る戦略的投資に伴う支出の増加をこなし、セグメント利益は過去最高水準の高収益性を継続し、推移しております。

利益面につきましては、前倒しにて実現した高収益構造の確立と、プロジェクト毎の徹底した収益管理及び継続的なコスト削減等が奏功し、売上高セグメント利益率が59.8%と、引き続き高い収益性を達成いたしました。

この結果、メディカル事業の売上高は798,236千円（前年同四半期比5.5%増）、セグメント利益は477,447千円（前年同四半期比7.5%増）となりました

財政状態

(資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は5,246,700千円となり、前連結会計年度末に比べ408,552千円増加しました。これは主に、その他に含まれる未収還付法人税等が82,974千円減少したものの、現金及び預金が193,447千円、受取手形、売掛金及び契約資産が308,553千円増加したことによるものであります。固定資産は1,202,021千円となり、前連結会計年度末に比べ242,950千円増加いたしました。これは、有形固定資産が97,230千円、無形固定資産が17,691千円、投資その他の資産が128,028千円増加したことによるものであります。

(負債の部)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は1,687,357千円となり、前連結会計年度末に比べ350,802千円増加しました。これは主に、買掛金が59,227千円、未払法人税等が66,438千円、契約負債が46,282千円、賞与引当金が96,338千円増加したことによるものであります。固定負債は391,022千円となり、前連結会計年度末に比べ20,769千円増加しました。これは主に、リース債務が7,125千円減少したものの、繰延税金負債が10,449千円、退職給付に係る負債が14,627千円増加したことによるものであります。

(純資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は4,370,340千円となり、前連結会計年度末に比べ279,930千円増加しました。これは主に、配当金の支払129,219千円、親会社株主に帰属する四半期純利益300,512千円の計上により利益剰余金が171,293千円、為替換算調整勘定が121,163千円増加したことによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ193,447千円増加し、3,830,227千円となりました。

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)

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果獲得した資金は503,671千円(前年同四半期は498,060千円の獲得)となりました。これは主に、売上債権及び契約資産の増加額269,568千円、法人税等の支払額88,085千円があったものの、仕入債務の増加額57,379千円、契約負債の増加額46,282千円、その他の流動負債の増加額31,012千円、賞与引当金の増加額90,753千円、法人税等の還付額78,630千円、税金等調整前四半期純利益466,636千円の計上、現金支出を伴わない減価償却費84,687千円の計上があっ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)

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果使用した資金は220,653千円(前年同四半期は33,495千円の使用)となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出116,472千円、有形固定資産の取得による支出104,015千円があったこと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)

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果使用した資金は168,537千円(前年同四半期は234,818千円の使用)となりました。これは、新株予約権の行使による株式の発行による収入9,752千円があったものの、リース債務の返済による支出49,121千円、配当金の支払額129,167千円があったことによるものであります。

(3) 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。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額はありません。

(5)主要な設備の状況

新設について、当第2四半期累計期間に著しい変動があった設備は、次の通りであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)	完了年月
株式会社Ubicom ホールディングス	本社 (東京都千代田区)	全社	事務所設備等	70,766	2023年6月

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	38,400,000
計	38,400,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月9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	11,891,440	11,891,920	東京証券取引所 (プライム市場)	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	11,891,440	11,891,920	-	-

(注) 提出日現在発行数には、2023年11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】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【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)
2023年7月1日 ～ 2023年9月30日	14,400	11,891,440	4,443	804,585	4,443	709,201

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2023年9月30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(%)
青木 正之	兵庫県西宮市	4,581,980	38.94
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	886,700	7.53
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	798,800	6.78
AKIRA KONISHI (常任代理人 株式会社Ubicomホールディングス)	MUNTINLUPACITY METRO MANILA PHILIPPINES (東京都千代田区一番町21)	565,500	4.80
JP MORGAN CHASE BANK 385839 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITEDKINGDOM (東京都港区港南2丁目15番1号)	390,013	3.31
松下 順一	東京都港区	197,200	1.67
畑崎 重雄	千葉県市川市	156,800	1.33
JP JPMSE LUX RE CITIGROUP GLOBAL MARKETS L EQ CO (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	CITIGROUP CENTRE CANADA SQUARE LONDON E14 5LB, UK (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	129,364	1.09
OLD WESTBURY SMALL AND MID CAPSTRATEGIES FUND (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	760 MOORE ROAD KING OF PRUSSIA PA 19406, USA (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	128,070	1.08
MORGAN STANLEY&CO.LLC (常任代理人 モルガン・スタンレーMUFG証券株式会社)	1585 BROADWAY NEW YORK, NY 10036, USA (東京都千代田区大手町1丁目9番7号)	123,730	1.05
計		7,958,157	67.63

(注) 1. 2023年10月4日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アーチザン・インベストメンツ・ジーピー・エルエルシー(Artisan Investments GP LLC)が2023年9月29日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2023年9月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんでしたので、上記大株主の状況には含めておりません。
なお、大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
アーチザン・インベストメンツ・ ジーピー・エルエルシー (Artisan Investments GP LLC)	アメリカ合衆国53202ウィスコンシン州 ミルウォーキー、スウィート800、 ウィスコンシン・アヴェニュー875E	566,600	4.76

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年9月30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 126,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,756,200	117,562	-
単元未満株式	普通株式 8,640	-	-
発行済株式総数	11,891,440	-	-
総株主の議決権	-	117,562	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式38株が含まれています。

【自己株式等】

2023年9月30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(%)
(自己保有株式) 株式会社Ubicomホールディングス	東京都千代田区一番 町21	126,600		126,600	1.07
計	-	126,600		126,600	1.07

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。なお、当社の代表取締役社長である青木正之は2023年11月1日付で当社子会社の株式会社エーアイエスの代表取締役会長兼社長に就任いたしました。

第4 【経理の状況】

1 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の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)に基づい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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本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 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,671,780	3,865,227
受取手形、売掛金及び契約資産	877,352	1,185,905
その他	310,509	212,000
貸倒引当金	21,494	16,433
流動資産合計	4,838,148	5,246,700
固定資産		
有形固定資産	58,781	156,012
無形固定資産		
ソフトウェア	20,323	13,963
使用権資産	148,468	172,519
無形固定資産合計	168,791	186,483
投資その他の資産		
繰延税金資産	302,741	308,444
その他	428,756	551,081
投資その他の資産合計	731,497	859,525
固定資産合計	959,071	1,202,021
資産合計	5,797,219	6,448,721

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	56,302	115,530
短期借入金	100,000	100,000
リース債務	83,081	113,107
未払法人税等	78,311	144,749
契約負債	695,707	741,989
賞与引当金	54,412	150,750
その他	268,740	321,230
流動負債合計	1,336,555	1,687,357
固定負債		
リース債務	61,872	54,746
繰延税金負債	183,528	193,977
退職給付に係る負債	108,596	123,223
資産除去債務	16,256	19,074
固定負債合計	370,253	391,022
負債合計	1,706,809	2,078,380
純資産の部		
株主資本		
資本金	799,706	804,585
資本剰余金	704,322	709,201
利益剰余金	2,737,681	2,908,975
自己株式	295,612	295,612
株主資本合計	3,946,098	4,127,150
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	71,248	58,393
為替換算調整勘定	128,156	249,319
退職給付に係る調整累計額	55,262	64,685
その他の包括利益累計額合計	144,142	243,027
新株予約権	168	162
純資産合計	4,090,409	4,370,340
負債純資産合計	5,797,219	6,448,721

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
売上高	2,602,662	2,929,925
売上原価	1,576,853	1,812,528
売上総利益	1,025,809	1,117,396
販売費及び一般管理費	524,231	576,233
営業利益	501,577	541,162
営業外収益		
受取利息	153	1,535
持分法による投資利益	4,874	2,856
保険解約返戻金	21,837	-
その他	2,594	935
営業外収益合計	29,460	5,327
営業外費用		
支払利息	792	3,401
リース支払利息	6,755	4,340
為替差損	25,592	65,310
その他	3,141	6,811
営業外費用合計	36,281	79,863
経常利益	494,756	466,626
特別利益		
固定資産売却益	-	9
特別利益合計	-	9
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	494,756	466,636
法人税等	157,539	166,123
四半期純利益	337,216	300,512
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	337,216	300,512

【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)

	前第2四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年9月30日)
四半期純利益	337,216	300,512
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	34,045	12,855
為替換算調整勘定	96,726	121,163
退職給付に係る調整額	2,742	9,423
その他の包括利益合計	128,029	98,885
四半期包括利益	465,245	399,398
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	465,245	399,398
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	494,756	466,636
減価償却費	73,541	84,687
退職給付費用	1,031	9,612
貸倒引当金の増減額(は減少)	74	5,116
賞与引当金の増減額(は減少)	84,608	90,753
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	3,249	5,763
受取利息	153	1,535
支払利息	7,547	7,741
持分法による投資損益(は益)	4,874	2,856
保険解約返戻金	21,837	-
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	115,056	269,568
棚卸資産の増減額(は増加)	1,220	287
仕入債務の増減額(は減少)	16,923	57,379
契約負債の増減額(は減少)	14,312	46,282
その他の流動資産の増減額(は増加)	23,993	12,469
その他の固定資産の増減額(は増加)	725	4,110
その他の流動負債の増減額(は減少)	117,479	31,012
その他	7,036	10,400
小計	615,836	518,464
利息及び配当金の受取額	153	1,998
保険解約返戻金の受取額	46,880	-
利息の支払額	7,547	7,335
法人税等の支払額	157,263	88,085
法人税等の還付額	-	78,630
営業活動によるキャッシュ・フロー	498,060	503,671
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	10,173	116,472
有形固定資産の取得による支出	23,133	104,015
無形固定資産の取得による支出	188	164
その他	-	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	33,495	220,653

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	100,000	100,000
短期借入金の返済による支出	100,008	100,000
新株予約権の行使による株式の発行による収入	12,250	9,752
自己株式の取得による支出	94,771	-
リース債務の返済による支出	45,814	49,121
配当金の支払額	106,473	129,167
財務活動によるキャッシュ・フロー	234,818	168,537
現金及び現金同等物に係る換算差額	57,862	78,966
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	287,608	193,447
現金及び現金同等物の期首残高	3,342,526	3,636,780
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,630,135	3,830,227

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
給料及び手当	158,059千円	156,462千円
賞与引当金繰入額	23,728 "	18,998 "
退職給付費用	6,149 "	7,020 "
貸倒引当金繰入額	74 "	5,116 "

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
現金及び預金	3,665,135千円	3,865,227千円
預入期間が3か月を超える定期預金	35,000 "	35,000 "
現金及び現金同等物	3,630,135千円	3,830,227千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年5月12日 取締役会	普通株式	利益剰余金	106,409	9.00	2022年3月31日	2022年6月24日

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	129,219	11.00	2023年3月31日	2023年6月28日

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動

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】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4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：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
	グローバル 事業	メディカル 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	1,846,318	756,344	2,602,662	2,602,662	-	2,602,662
セグメント間の内部 売上高又は振替高	22,182	-	22,182	22,182	22,182	-
計	1,868,500	756,344	2,624,844	2,624,844	22,182	2,602,662
セグメント利益	216,134	443,980	660,115	660,115	158,537	501,577

(注) 1. セグメント利益の調整額 158,537千円は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費等の全社費用であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4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：千円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	グローバル 事業	メディカル 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,131,088	798,236	2,929,325	600	2,929,925	-	2,929,925
セグメント間の内部 売上高又は振替高	17,491	-	17,491	-	17,491	17,491	-
計	2,148,579	798,236	2,946,816	600	2,947,416	17,491	2,929,925
セグメント利益	233,279	477,447	710,726	300	711,026	169,863	541,162

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに該当しない、ISMS認証維持支援コンサルタント業務であります。

2. セグメント利益の調整額 169,863千円は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費等の全社費用であります。

3. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	グローバル 事業	メディカル 事業	計		
日本	1,147,001	756,344	1,903,345	-	1,903,345
フィリピン	400,361	-	400,361	-	400,361
その他	298,956	-	298,956	-	298,956
顧客との契約から生じる収益	1,846,318	756,344	2,602,662	-	2,602,662
外部顧客への売上高	1,846,318	756,344	2,602,662	-	2,602,662

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	グローバル 事業	メディカル 事業	計		
日本	1,620,418	798,236	2,418,655	600	2,419,255
フィリピン	250,515	-	250,515	-	250,515
その他	260,154	-	260,154	-	260,154
顧客との契約から生じる収益	2,131,088	798,236	2,929,325	600	2,929,925
外部顧客への売上高	2,131,088	798,236	2,929,325	600	2,929,925

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに該当しない、ISMS認証維持支援コンサルタント業務であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	28円58銭	25円57銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	337,216	300,512
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 四半期純利益(千円)	337,216	300,512
普通株式の期中平均株式数(株)	11,797,135	11,752,068
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	27円88銭	25円10銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	299,018	220,568
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前 連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(重要な後発事象)

2023年9月21日開催の取締役会に基づく新株予約権の発行

2023年9月21日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条の規定による、ストックオプションとしての新株予約権を当社及び当社子会社の取締役、監査役及び従業員に対する報酬等の一部として発行することを決議し、2023年10月31日に発行いたしました。

(1) スtockオプションとしての新株予約権を発行する理由

中長期的な当社の業績及び企業価値拡大へのコミットメントと、より一層意欲及び士気を向上させ、当社の結束力をさらに高めることを目的として、当社及び当社子会社の取締役、監査役及び従業員に対して、有償にて新株予約権を発行するものであります。

(2) 新株予約権の発行要領

1. 新株予約権の発行日

2023年10月31日

2. 付与対象者の人数及び割当個数

当社及び当社子会社の取締役、監査役及び従業員17名に対して3,560個（1個につき100株）

3. 新株予約権の払込金額

本新株予約権1個あたりの発行価額は、1,800円とする。なお、当該金額は、第三者評価機関である株式会社ブルー・タス・コンサルティングが、当社の株価情報等を考慮して、一般的なオプション価格算定モデルであるモンテカルロ・シミュレーションによって算出した結果を参考に決定したものであります。

4. 新株予約権の目的となる株式の種類及び数

当社普通株式356,000株

5. 新株予約権の行使に際しての払込金額

1株につき1,298円

6. 新株予約権の行使期間

2026年7月1日から2030年10月31日まで

7. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金の額

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

8. 新株予約権の譲渡制限

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。

9. 1株当たりの公正な評価単価

2026年3月期の営業利益17億円を目標とした業績条件に基づくもの 397円

2028年3月期から2030年3月期のいずれかの事業年度の営業利益23億円を目標とした

業績条件に基づくもの 468円

2 【その他】

(訴訟等)

フィリピン共和国において当社連結子会社Advanced World Systems, Inc.及びAdvanced World Solutions, Inc. (本項目において、以下、「当連結子会社」という。)は、付加価値税の還付請求権を有しております。当連結子会社は、同国の内国歳入庁に対し遅滞なく還付請求を行っておりますが、同庁による付加価値税の還付手続の遅延により、未だ9,579千フィリピン・ペソの付加価値税については還付されておらず、そのうち一部の請求については、同庁より還付の否認通知書を受領しております。当連結子会社は同否認通知書には重要な認識の誤りがあり不当であるとして、同国租税裁判所へ否認の取り消し及び還付の実施を求め、提訴あるいは提訴の準備を進めております。

なお、当連結子会社は、請求済みの付加価値税については還付可能であると判断しております。

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

2023年11月9日

株式会社Ubicomホールディングス
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 原 山 精 一

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 天 野 清 彦

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」に掲げられている株式会社Ubicomホールディングスの2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び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、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社Ubicomホールディングス及び連結子会社の2023年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・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、「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。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して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。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、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。

- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準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四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに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。
- ・ 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、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。