



2024年7月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年6月7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 2024年6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3四半期の連結業績（2023年8月1日～2024年4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	%
2024年7月期第3四半期	12,869	10.3	3,266	23.8	3,284	23.5	2,184	26.4
2023年7月期第3四半期	11,662	23.5	2,639	71.0	2,659	70.4	1,728	72.5

(注) 包括利益 2024年7月期第3四半期 2,155百万円 (25.1%) 2023年7月期第3四半期 1,722百万円 (72.4%)

	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3四半期	87.28	—
2023年7月期第3四半期	69.06	—

(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3四半期	13,624	8,994	66.0
2023年7月期	12,115	7,740	63.9

(参考) 自己資本 2024年7月期第3四半期 8,994百万円 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	—	16.00	—	—	—
2024年7月期(予想)	—	—	—	24.00	40.00

(注) 直前に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有
配当予想の修正については、本日（2024年6月7日）公表いたしました「通期連結業績予想の修正及び配当予想の修正（増配）に関するお知らせ」をご覧ください。

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、対前期増減率）

通期	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
	17,350	9.0	4,250	19.8	4,272	19.6	2,851	15.4	113.93

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無： 有
 連結業績予想の修正については、本日（2024年6月7日）公表いたしました「通期連結業績予想の修正及び配当予想の修正（増配）に関するお知らせ」をご覧ください。

※ 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3Q	25,042,528株	2023年7月期	25,042,528株
② 期末自己株式数	2024年7月期3Q	11,219株	2023年7月期	10,019株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年7月期3Q	25,031,661株	2023年7月期3Q	25,033,208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3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	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3四半期連結累計期間(2023年8月1日～2024年4月30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原材料価格やエネルギー価格の高騰、令和6年能登半島地震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。また、持続的成長を促進するため、営業とSEを同一組織に配置し相互の連携を強化する製販一体体制を導入しています。これにより、見積時の顧客要件見極めによる案件精度の向上やプロジェクトマネジメント体制の強化、納品品質の向上によるシステム稼働後のアフターサポート工数の減少が図られ、利益体質が強化されてきております。

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、製販一体体制による案件回転率の向上、新パッケージの投入や機能強化とオプション充実による粗利率向上等により各段階利益が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47,187千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、将来を見据えたシステム強化が着実に進行しており、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3四半期連結累計期間の経営成績は売上高12,869,659千円(前年同期比10.3%増)、営業利益3,266,980千円(前年同期比23.8%増)、経常利益3,284,707千円(前年同期比23.5%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益2,184,645千円(前年同期比26.4%増)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四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1,508,851千円増加し、13,624,179千円となりました。これは主に、現金及び預金676,397千円、受取手形、売掛金及び契約資産432,610千円、ソフトウェア仮勘定122,457千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254,885千円増加し、4,629,797千円となりました。これは主に、流動負債のその他に含まれる未払金68,822千円等が減少した一方、賞与引当金325,375千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1,253,965千円増加し、8,994,381千円となりました。これは主に、剰余金の配当901,152千円等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2,184,645千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

2023年9月8日に公表しました2024年7月期連結業績予想につき、2024年6月7日発表の「通期連結業績予想の修正及び配当予想の修正(増配)に関するお知らせ」に記載しております。詳細は該当開示資料をご参照ください。

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3四半期連結会計期間 (2024年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,639,851	6,316,248
受取手形、売掛金及び契約資産	3,620,055	4,052,665
商品	238,459	279,753
仕掛品	20,468	18,703
その他	158,506	184,093
貸倒引当金	△2,208	△4,224
流動資産合計	9,675,133	10,847,239
固定資産		
有形固定資産	560,589	551,054
無形固定資産		
ソフトウェア	633,543	645,596
ソフトウェア仮勘定	202,695	325,152
その他	1,739	1,739
無形固定資産合計	837,978	972,488
投資その他の資産		
繰延税金資産	449,235	581,375
その他	595,595	676,333
貸倒引当金	△3,203	△4,313
投資その他の資産合計	1,041,627	1,253,395
固定資産合計	2,440,194	2,776,939
資産合計	12,115,327	13,624,179
負債の部		
流動負債		
買掛金	530,526	612,498
未払法人税等	735,180	705,949
賞与引当金	100,000	425,375
製品保証引当金	15,599	15,257
その他	1,165,306	915,065
流動負債合計	2,546,612	2,674,146
固定負債		
退職給付に係る負債	1,126,616	1,206,272
役員退職慰労引当金	463,707	511,465
資産除去債務	230,894	232,649
その他	7,081	5,265
固定負債合計	1,828,299	1,955,651
負債合計	4,374,912	4,629,797

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年7月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年4月30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	8,259,113
自己株式	△10,080	△10,080
株主資本合計	7,639,888	8,923,381
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	71,242
その他有価証券評価差額金	—	△242
その他の包括利益累計額合計	100,527	70,999
純資産合計	7,740,415	8,994,381
負債純資産合計	12,115,327	13,624,179

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年4月30日)
売上高	11,662,974	12,869,659
売上原価	5,284,850	5,638,446
売上総利益	6,378,124	7,231,213
販売費及び一般管理費	3,738,847	3,964,233
営業利益	2,639,276	3,266,980
営業外収益		
受取手数料	14,315	11,930
補助金収入	5,637	5,850
その他	711	480
営業外収益合計	20,663	18,260
営業外費用		
支払利息	695	480
その他	49	53
営業外費用合計	745	534
経常利益	2,659,195	3,284,707
特別損失		
固定資産除却損	9	0
特別損失合計	9	0
税金等調整前四半期純利益	2,659,185	3,284,707
法人税、住民税及び事業税	1,033,018	1,219,181
法人税等調整額	△102,537	△119,120
法人税等合計	930,480	1,100,061
四半期純利益	1,728,704	2,184,645
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,728,704	2,184,645

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年8月1日 至 2023年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年4月30日)
四半期純利益	1,728,704	2,184,645
その他の包括利益		
退職給付に係る調整額	△5,915	△29,284
その他有価証券評価差額金	—	△242
その他の包括利益合計	△5,915	△29,527
四半期包括利益	1,722,789	2,155,118
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,722,789	2,155,118
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。