



## 2024年9月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年11月6日

上場会社名 株式会社イルグルム 上場取引所 東  
 コード番号 3690 URL <https://www.yrglm.co.jp>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員CEO (氏名) 岩田 進  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員CAO (氏名) 栢木 秀樹 TEL 06(4795)7500  
 定時株主総会開催予定日 2024年12月20日 配当支払開始予定日 2024年12月5日  
 有価証券報告書提出予定日 2024年12月20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

(百万円未満切捨て)

### 1. 2024年9月期の連結業績（2023年10月1日～2024年9月30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<br>当期純利益 |       |
|----------|-------|-----|------|-------|------|-------|---------------------|-------|
|          | 百万円   | %   | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円                 | %     |
| 2024年9月期 | 3,636 | 0.3 | 164  | △48.4 | 162  | △50.8 | 68                  | △65.1 |
| 2023年9月期 | 3,626 | 8.8 | 318  | △18.8 | 329  | △17.6 | 197                 | △16.5 |

(注) 包括利益 2024年9月期 66百万円 (△68.0%) 2023年9月期 207百万円 (△21.9%)

|          | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 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                   | %              | %            | %            |
| 2024年9月期 | 11.14          | —                     | 3.6            | 4.8          | 4.5          |
| 2023年9月期 | 31.39          | —                     | 10.6           | 10.5         | 8.8          |

(参考) 持分法投資損益 2024年9月期 4百万円 2023年9月期 2百万円

#### (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      |
| 2024年9月期 | 3,524 | 1,934 | 53.3   | 304.60   |
| 2023年9月期 | 3,164 | 1,983 | 61.4   | 309.12   |

(参考) 自己資本 2024年9月期 1,877百万円 2023年9月期 1,943百万円

#### (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               |
| 2024年9月期 | 386                  | △489                 | 53                   | 1,324             |
| 2023年9月期 | 564                  | △156                 | △292                 | 1,375             |

### 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           | %            | %              |
| 2023年9月期 | —      | 0.00   | —      | 7.40 | 7.40 | 46            | 23.6         | 2.5            |
| 2024年9月期 | —      | 0.00   | —      | 7.80 | 7.80 | 48            | 70.0         | 2.5            |

(注) 当社は定款において第2四半期末日及び期末日を配当基準日と定めており、配当方針としては期末配当の年1回を基本的な方針と定めております。現時点では2025年9月期の業績に影響を与える未確定な要素が多いため、2025年9月期の期末配当予想は未定です。当該配当予想額が決定した時点で速やかに公表する予定です。

### 3. 2025年9月期の連結業績予想（2024年10月1日～2025年9月30日）

2025年9月期は売上拡大段階の位置づけも、第1四半期よりルビー・グループ株式会社の連結開始に伴い、会計方針の調整及び会計処理の精査等に時間を要しているため、現時点では第2四半期（累計）及び通期の合理的な業績予想の算定が困難な状況です。当該連結業績予想については、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表する予定です。

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更：有

新規 1社 (社名) ルビ・グループ株式会社

(注) 詳細は、添付資料P11「3. 連結財務諸表及び主な注記(5) 連結財務諸表に関する注記事項(連結の範囲又は持分法適用範囲の変更に関する注記)」をご覧ください。

(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)

|          |            |          |            |
|----------|------------|----------|------------|
| 2024年9月期 | 6,372,415株 | 2023年9月期 | 6,372,415株 |
| 2024年9月期 | 210,135株   | 2023年9月期 | 84,068株    |
| 2024年9月期 | 6,170,475株 | 2023年9月期 | 6,275,794株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数

※ 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

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。

## ○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 .....             | 3  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 .....        | 3  |
| (4) 今後の見通し .....                 | 4  |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....      | 4  |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 .....            | 5  |
| (1) 連結貸借対照表 .....                | 5  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 .....     | 7  |
| 連結損益計算書 .....                    | 7  |
| 連結包括利益計算書 .....                  | 8  |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....           | 9  |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....         | 10 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....         | 11 |
| (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更に関する注記) ..... | 11 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....            | 11 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....   | 11 |
| (セグメント情報等の注記) .....              | 12 |
| (1株当たり情報) .....                  | 16 |
| (重要な後発事象) .....                  | 16 |

## 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わが国経済は、急激な為替変動や資源価格の高騰、東欧や中東における紛争に伴う政情不安、欧米先進国を中心とした高インフレの継続と急速な金融引き締め等により、景気の先行きは引き続き不透明な状況で推移いたしました。

一方、当社グループが事業を展開している国内のインターネット広告市場については、社会のデジタル化を背景に2023年のインターネット広告費は前年比107.8%の3兆3,330億円（株式会社電通「2023年日本の広告費」）と継続的に高い成長率を維持しており、総広告費に占める割合も45.5%まで拡大しております。

また、当社グループのもう一つの対面市場であるEC市場については、2023年国内BtoC-EC市場規模は前年比109.2%の24.8兆円となりました。分野別では、物販系分野に関して前年比104.8%と伸長しており、物販系分野におけるEC化率についてもBtoC-ECで9.4%（前年比0.3ポイント増）と伸長しております。BtoB-EC市場におけるEC化も40.0%（前年比2.5ポイント増）と増加傾向にあり（いずれも経済産業省「令和5年度電子商取引に関する市場調査報告書」）、国内のEC市場規模拡大は継続しております。

このような事業環境の下、当社グループは、データとテクノロジーによって世界中の企業によるマーケティング活動を支援し、売り手と買い手の幸せをつくる企業を目指して事業展開を行っております。当連結会計年度においては、コマース支援事業の売上高の増加により増収となりましたが、利益率の高い主力サービス「アドエビス」の減収、コマース支援事業の利益率が低下し前期比で減益となったこと等により、売上高3,636,133千円（前年同期比0.3%増）、営業利益164,441千円（前年同期比48.4%減）、経常利益162,151千円（前年同期比50.8%減）、親会社株主に帰属する当期純利益68,767千円（前年同期比65.1%減）となりました。

なお、当連結会計年度より、事業戦略をより明確に表現するため、セグメント名称を「マーケティングプラットフォーム事業」から「マーケティングDX支援事業」、「商流プラットフォーム事業」から「コマース支援事業」へそれぞれ変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

セグメントごとの経営成績は以下のとおりとなりました。

#### (マーケティングDX支援事業)

当事業は、インターネットにおける消費者行動を横断的に測定し、マーケティングに活用するためのクラウドサービスを提供する事業であります。当事業では、当期を開始年度とする中期経営方針「VISION2027」の戦略として、広告効果測定におけるクロスセルを強化し、新たなSaaSの提供開始・人的支援サービスの強化後、3つを掛け合わせたクロスセルを強化し、2027年9月期までに過去最高アカウント数を更新することを目指しております。提供しているサービスは広告効果測定プラットフォーム「アドエビス」を主力とし、分析レポート自動作成サービス「アドレポ」を提供する広告代理店向けプラットフォームビジネスやインキュベーション領域として新サービス開発にも取り組んでおります。また、「アドエビス」につきましては、契約アカウント数の拡大を図るため、新たに低単価プランの「Growth Step Program」や、Cookieに依存しないコンバージョンAPIツール「CAPiCO」も提供しております。

当連結会計年度においては、コンバージョンAPIツール「CAPiCO」において、Yahoo!広告のコンバージョンAPI対応等の機能やLINE公式アカウント友だち追加計測機能の開発を行いました。また、2024年7月に主要5媒体一括対応のコンバージョンAPI「CAPiCO」をセット利用できる「AD EBiS for Ladder」のサービス提供を開始しており、ターゲット拡大によるアカウント数の増加を目指していきます。

この結果、当連結会計年度の売上高は2,861,781千円（前年同期比2.4%減）、セグメント利益は150,969千円（前年同期比41.0%減）となりました。主力サービスである「アドエビス」の減収の影響によりセグメント利益は減益となりましたが、「Growth Step Program」や「CAPiCO」を軸としてアカウント数の増加に取り組んだ結果、アカウント数については前連結会計年度末から微増となっております。

## (コマース支援事業)

当事業は、EC構築のためのオープンプラットフォーム「EC-CUBE」及びEC構築・運用フェーズを軸として、集客・物流に至るまで、EC事業者が直面する課題に対して支援サービスを提供する事業であります。「EC-CUBE」はフリーミアムモデルのオープンソース・パッケージとして提供しており、EC事業者のインフラ整備や売上向上に貢献する一方、「EC-CUBE」と連携する各種サービス（決済代行等）の提供事業者から決済手数料収入を得るというエコシステムを構築しております。また、このオープンソース版「EC-CUBE」を用いたEC構築・運用支援領域にも注力しており、従来のプラットフォーム開発からECサービスの垂直統合モデルの構築を目指し、ビジネスを展開しております。特に、中期経営方針「VISION2027」の戦略においては、垂直統合モデルを目指したEC構築・運用領域の更なる売上拡大を軸に、「EC-CUBE Enterprise」の開発着手など収益性の改善を目指しております。

当連結会計年度においては、大規模EC向けの構築要件に特化したパッケージサービス「EC-CUBE Enterprise」の開発に注力し、2024年7月に「EC-CUBE Enterprise Infrastructure」を、2024年10月に「EC-CUBE Enterprise Mall」「EC-CUBE Enterprise Multilingual」をそれぞれリリースいたしました。大規模EC案件でニーズが多いインフラ環境やモール型EC、多言語対応ECの機能をあらかじめ搭載することで、大規模EC構築案件の受注促進を図っております。

この結果、当連結会計年度の売上高は778,481千円（前年同期比9.8%増）、セグメント利益は7,482千円（前年同期比88.8%減）となりました。EC構築事業の増収により売上は伸長しているものの、EC構築事業に係る外注費の増加や利益率の高い決済手数料収入の減収に伴い、セグメント利益については減益となりました。

## (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は2,240,174千円となり、前連結会計年度末に比べ138,860千円増加いたしました。これは主に連結子会社の取得等により仕掛品が8,288千円、未収入金が162,682千円増加したことによるものであります。

また、固定資産は1,284,272千円となり、前連結会計年度末に比べ221,017千円増加いたしました。これは主に連結子会社の取得等によりソフトウェアが43,794千円、差入保証金が40,955千円、繰延税金資産が17,916千円増加したことや、サーバー利用の長期契約等により長期前払費用が46,963千円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は3,524,446千円となり、前連結会計年度末に比べ359,877千円増加いたしました。

## (負債)

当連結会計年度末における流動負債は1,122,842千円となり、前連結会計年度末に比べ104,639千円増加いたしました。これは主に連結子会社の取得等により未払金が138,867千円増加したことによるものであります。

また、固定負債は466,616千円となり、前連結会計年度末に比べ303,444千円増加いたしました。これは主に子会社株式取得資金の調達により長期借入金が287,495千円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は1,589,459千円となり、前連結会計年度末に比べ408,084千円増加いたしました。

## (純資産)

当連結会計年度末における純資産は1,934,987千円となり、前連結会計年度末に比べ48,206千円減少いたしました。これは主に自己株式の取得等により自己株式が71,496千円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は53.3%（前連結会計年度は61.4%）となりました。

## (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）は、前連結会計年度末と比べ50,412千円減少（前年同期は115,584千円増加）し、1,324,920千円となりました。

## (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・フローについては、386,259千円の収入（前年同期は564,845千円の収入）となりました。これは主に、減価償却費175,002千円（前年同期は187,573千円）や税金等調整前当期純利益159,569千円（前年同期は319,940千円）の計上等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・フローについては、489,394千円の支出（前年同期は156,650千円の支出）となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出325,509千円（前年同期は該当事項なし）や、無形固定資産の取得による支出141,304千円（前年同期は148,073千円の支出）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・フローについては、53,967千円の収入（前年同期は292,831千円の支出）となりました。これは主に、長期借入れによる収入480,000千円（前年同期は該当事項なし）や、長期借入金の返済による支出270,198千円（前年同期は249,544千円の支出）によるものであります。

## （参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                          | 2020年9月期 | 2021年9月期 | 2022年9月期 | 2023年9月期 | 2024年9月期 |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率（％）                | 46.4     | 51.8     | 57.1     | 61.4     | 53.3     |
| 時価ベースの<br>自己資本比率（％）      | 388.6    | 214.4    | 141.2    | 113.0    | 103.7    |
| キャッシュ・フロー対<br>有利子負債比率（年） | 2.1      | 1.7      | 2.0      | 1.1      | 2.2      |
| インタレスト・<br>カバレッジ・レシオ（倍）  | 90.8     | 90.5     | 82.3     | 141.8    | 100.3    |

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注1）いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

（注2）株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

（注3）キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

（注4）有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

## （4）今後の見通し

2025年9月期は売上拡大段階の位置づけも、第1四半期よりルビー・グループ株式会社の連結開始に伴い、会計方針の調整及び会計処理の精査等に時間を要しているため、現時点では第2四半期（累計）及び通期の合理的な業績予想の算定が困難な状況です。当該連結業績予想については、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表する予定です。

## 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結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、会計基準については日本基準を適用しております。なお、IFRS（国際財務報告基準）の適用については、国内外の情勢を考慮の上、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>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 1,451,657               | 1,407,096               |
| 受取手形及び売掛金     | 520,372                 | 465,899                 |
| 契約資産          | 31,496                  | 59,732                  |
| 仕掛品           | 2,332                   | 10,621                  |
| 前払費用          | 88,499                  | 126,343                 |
| 未収入金          | 454                     | 163,136                 |
| その他           | 8,589                   | 10,937                  |
| 貸倒引当金         | △2,089                  | △3,593                  |
| 流動資産合計        | 2,101,313               | 2,240,174               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物            |                         |                         |
| 建物            | 71,305                  | 105,530                 |
| 減価償却累計額       | △51,391                 | △69,027                 |
| 建物（純額）        | 19,913                  | 36,503                  |
| 工具、器具及び備品     |                         |                         |
| 工具、器具及び備品     | 233,291                 | 288,500                 |
| 減価償却累計額       | △195,897                | △239,879                |
| 工具、器具及び備品（純額） | 37,394                  | 48,620                  |
| 有形固定資産合計      | 57,307                  | 85,123                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           |                         |                         |
| のれん           | 361,824                 | 389,379                 |
| ソフトウェア        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 381,199                 | 424,993                 |
| ソフトウェア仮勘定     | 20,138                  | 37,793                  |
| その他           | 15,446                  | 13,617                  |
| 無形固定資産合計      | 778,609                 | 865,784                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        |                         |                         |
| 投資有価証券        | 56,193                  | 56,828                  |
| 長期前払費用        |                         |                         |
| 長期前払費用        | 30,158                  | 77,121                  |
| 繰延税金資産        |                         |                         |
| 繰延税金資産        | 62,140                  | 80,057                  |
| 差入保証金         |                         |                         |
| 差入保証金         | 77,806                  | 118,762                 |
| その他           | 2,487                   | 3,052                   |
| 貸倒引当金         | △1,449                  | △2,457                  |
| 投資その他の資産合計    | 227,338                 | 333,364                 |
| 固定資産合計        | 1,063,254               | 1,284,272               |
| 資産合計          | 3,164,568               | 3,524,446               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 29,188                  | 38,325                  |
| 短期借入金         | 250,000                 | 250,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 243,019                 | 165,326                 |
| 未払金           | 306,408                 | 445,276                 |
| 未払法人税等        | 39,514                  | 40,301                  |
| 預り金           | 62,764                  | 60,004                  |
| 契約負債          | 61,730                  | 88,042                  |
| 賞与引当金         | 25,367                  | 27,009                  |
| 受注損失引当金       | —                       | 408                     |
| 株主優待引当金       | —                       | 8,119                   |
| その他           | 209                     | 29                      |
| 流動負債合計        | 1,018,203               | 1,122,842               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 141,510                 | 429,005                 |
| 資産除去債務        | 21,662                  | 37,611                  |
| 固定負債合計        | 163,172                 | 466,616                 |
| 負債合計          | 1,181,375               | 1,589,459               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 318,065                 | 318,065                 |
| 資本剰余金         | 411,175                 | 400,144                 |
| 利益剰余金         | 1,282,821               | 1,304,566               |
| 自己株式          | △89,330                 | △160,827                |
| 株主資本合計        | 1,922,732               | 1,861,949               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| 為替換算調整勘定      | 21,114                  | 15,064                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 21,114                  | 15,064                  |
| 非支配株主持分       | 39,346                  | 57,972                  |
| 純資産合計         | 1,983,193               | 1,934,987               |
| 負債純資産合計       | 3,164,568               | 3,524,446               |



(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10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高             | 3,626,276                                 | 3,636,133                                 |
| 売上原価            | 1,457,133                                 | 1,516,988                                 |
| 売上総利益           | 2,169,143                                 | 2,119,144                                 |
| 販売費及び一般管理費      | 1,850,210                                 | 1,954,703                                 |
| 営業利益            | 318,932                                   | 164,441                                   |
| 営業外収益           |   |   |
| 受取利息及び配当金       | 2,661                                     | 7,883                                     |
| 投資有価証券評価益       | 144                                       | —   |
| 持分法による投資利益      | 2,645                                     | 4,069                                     |
| 為替差益            | 667                                       | —   |
| 保険解約返戻金         | 8,341                                     | —   |
| 助成金収入           | 2,756                                     | 570                                       |
| その他             | 679                                       | 433                                       |
| 営業外収益合計         | 17,895                                    | 12,957                                    |
| 営業外費用           |   |   |
| 支払利息            | 3,996                                     | 3,354                                     |
| 投資有価証券評価損       | —   | 2,435                                     |
| 長期前払費用償却        | 565                                       | 4,168                                     |
| 固定資産除却損         | 1,819                                     | 3,968                                     |
| その他             | 970                                       | 1,319                                     |
| 営業外費用合計         | 7,351                                     | 15,246                                    |
| 経常利益            | 329,476                                   | 162,151                                   |
| 特別利益            |   |   |
| 子会社株式売却益        | —   | 196                                       |
| 特別利益合計          | —   | 196                                       |
| 特別損失            |   |   |
| 減損損失            | 9,535                                     | 2,779                                     |
| 特別損失合計          | 9,535                                     | 2,779                                     |
| 税金等調整前当期純利益     | 319,940                                   | 159,569                                   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 80,353                                    | 63,216                                    |
| 法人税等調整額         | 32,888                                    | 23,932                                    |
| 法人税等合計          | 113,241                                   | 87,149                                    |
| 当期純利益           | 206,698                                   | 72,419                                    |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 9,679                                     | 3,652                                     |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 197,019                                   | 68,767                                    |

## (連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 206,698                                   | 72,419                                    |
| その他の包括利益     |   |   |
| 為替換算調整勘定     | 828                                       | △6,049                                    |
| その他の包括利益合計   | 828                                       | △6,049                                    |
| 包括利益         | 207,527                                   | 66,370                                    |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 197,847                                   | 62,718                                    |
| 非支配株主に係る包括利益 | 9,679                                     | 3,652                                     |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

(単位: 千円)

|                          | 株主資本    |         |           |          |            | その他の包括利益累計額  |                       | 非支配株主<br>持分 | 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<br>合計 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |             |           |
| 当期首残高                    | 318,065 | 418,063 | 1,137,906 | △120,795 | 1,753,239  | 20,286       | 20,286                | 30,919      | 1,804,444 |
| 当期変動額                    |         |         |           |          |            |              |                       |             |           |
| 剰余金の配当                   |         |         | △43,825   |          | △43,825    |              |                       | △1,252      | △45,077   |
| 親会社株主に帰属する当<br>期純利益      |         |         | 197,019   |          | 197,019    |              |                       |             | 197,019   |
| 自己株式の取得                  |         |         |           |          | —          |              |                       |             | —         |
| 自己株式の処分                  |         | △15,165 |           | 31,465   | 16,299     |              |                       |             | 16,299    |
| 利益剰余金から資本剰余<br>金への振替     |         | 8,278   | △8,278    |          | —          |              |                       |             | —         |
| 非支配株主との取引に係<br>る親会社の持分変動 |         |         |           |          | —          |              |                       |             | —         |
| 連結範囲の変動                  |         |         |           |          | —          |              |                       |             | —         |
| 株主資本以外の項目の当<br>期変動額 (純額) |         |         |           |          | —          | 828          | 828                   | 9,679       | 10,507    |
| 当期変動額合計                  | —       | △6,887  | 144,915   | 31,465   | 169,493    | 828          | 828                   | 8,427       | 178,749   |
| 当期末残高                    | 318,065 | 411,175 | 1,282,821 | △89,330  | 1,922,732  | 21,114       | 21,114                | 39,346      | 1,983,193 |

当連結会計年度 (自 2023年10月1日 至 2024年9月30日)

(単位: 千円)

|                          | 株主資本    |         |           |          |            | その他の包括利益累計額  |                       | 非支配株主<br>持分 | 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<br>合計 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |             |           |
| 当期首残高                    | 318,065 | 411,175 | 1,282,821 | △89,330  | 1,922,732  | 21,114       | 21,114                | 39,346      | 1,983,193 |
| 当期変動額                    |         |         |           |          |            |              |                       |             |           |
| 剰余金の配当                   |         |         | △46,849   |          | △46,849    |              |                       | △1,353      | △48,202   |
| 親会社株主に帰属する当<br>期純利益      |         |         | 68,767    |          | 68,767     |              |                       |             | 68,767    |
| 自己株式の取得                  |         |         |           | △99,979  | △99,979    |              |                       |             | △99,979   |
| 自己株式の処分                  |         | △4,404  |           | 28,482   | 24,078     |              |                       |             | 24,078    |
| 利益剰余金から資本剰余<br>金への振替     |         | 4,404   | △4,404    |          | —          |              |                       |             | —         |
| 非支配株主との取引に係<br>る親会社の持分変動 |         | △11,031 | 4,229     |          | △6,801     |              |                       | △273        | △7,074    |
| 連結範囲の変動                  |         |         |           |          | —          |              |                       | 17,276      | 17,276    |
| 株主資本以外の項目の当<br>期変動額 (純額) |         |         |           |          | —          | △6,049       | △6,049                | 2,976       | △3,073    |
| 当期変動額合計                  | —       | △11,031 | 21,744    | △71,496  | △60,784    | △6,049       | △6,049                | 18,626      | △48,207   |
| 当期末残高                    | 318,065 | 400,144 | 1,304,566 | △160,827 | 1,861,949  | 15,064       | 15,064                | 57,972      | 1,934,987 |

## (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10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30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                | 319,940                                   | 159,569                                   |
| 減価償却費                      | 187,573                                   | 175,002                                   |
| のれん償却額                     | 122,224                                   | 122,224                                   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)           | △12,207                                   | 1,760                                     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)           | △1,964                                    | 1,494                                     |
| 株主優待引当金の増減額 (△は減少)         | —   | 8,119                                     |
| 受取利息及び受取配当金                | △2,661                                    | △7,883                                    |
| 支払利息                       | 3,996                                     | 3,354                                     |
| 減損損失                       | 9,535                                     | 2,779                                     |
| 持分法による投資損益 (△は益)           | △2,645                                    | △4,069                                    |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)           | △144                                      | 2,435                                     |
| 売上債権の増減額 (△は増加)            | △106,980                                  | 117,311                                   |
| 契約資産の増減額 (△は増加)            | △31,496                                   | △28,235                                   |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)            | 15,133                                    | 9,136                                     |
| 契約負債の増減額 (△は減少)            | 671                                       | 17,977                                    |
| 前払費用の増減額 (△は増加)            | 28,227                                    | 9,308                                     |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加)          | △2,434                                    | △43,999                                   |
| 保険解約返戻金                    | △8,341                                    | —   |
| 未払金の増減額 (△は減少)             | 100,025                                   | △70,865                                   |
| 預り金の増減額 (△は減少)             | 22,620                                    | △13,116                                   |
| その他                        | 683                                       | △671                                      |
| 小計                         | 641,756                                   | 461,631                                   |
| 利息及び配当金の受取額                | 479                                       | 5,477                                     |
| 利息の支払額                     | △3,982                                    | △3,850                                    |
| 法人税等の支払額                   | △73,408                                   | △76,998                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 564,845                                   | 386,259                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |   |   |
| 定期預金の純増減額 (△は増加)           | △14,916                                   | △9,588                                    |
| 有形固定資産の取得による支出             | △14,186                                   | △14,232                                   |
| 無形固定資産の取得による支出             | △148,073                                  | △141,304                                  |
| 差入保証金の差入による支出              | △115                                      | △400                                      |
| 敷金及び保証金の回収による収入            | 3,693                                     | —   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出   | —   | △325,509                                  |
| 保険積立金の解約による収入              | 17,115                                    | 474                                       |
| その他                        | △167                                      | 1,166                                     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △156,650                                  | △489,394                                  |
| <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                 | —   | 480,000                                   |
| 長期借入金の返済による支出              | △249,544                                  | △270,198                                  |
| 自己株式の取得による支出               | —   | △99,979                                   |
| 自己株式の処分による収入               | 1,667                                     | —   |
| 配当金の支払額                    | △43,703                                   | △46,751                                   |
| 非支配株主への配当金の支払額             | △1,252                                    | △1,353                                    |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | —   | △7,750                                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | △292,831                                  | 53,967                                    |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額           | 219                                       | △1,245                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)       | 115,584                                   | △50,412                                   |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 1,259,748                                 | 1,375,332                                 |
| 現金及び現金同等物の期末残高             | 1,375,332                                 | 1,324,920                                 |

## (5) 連結財務諸表に関する注記事項

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更に関する注記)

連結の範囲に関する事項

|         |   |
|---------|---|
| 連結子会社の数 | 7社  |
| 連結子会社名  | 株式会社イーシーキューブ<br>株式会社スプー<br>株式会社トピカ<br>ファーエンドテクノロジー株式会社<br>ルビー・グループ株式会社<br>YRGLM VIETNAM CO., Ltd.<br>KIMEI GLOBAL CO., Ltd. |

上記のうち、ルビー・グループ株式会社においては、2024年9月30日付で全株式を取得したため、ルビー・グループ株式会社及びその子会社であるKIMEI GLOBAL CO., Ltd. を連結の範囲に含めております。

なお、前連結会計年度において連結子会社でありました株式会社EC-CUBE Innovationsについては、2024年1月1日付で株式会社イーシーキューブを存続会社、株式会社EC-CUBE Innovationsを消滅会社とする吸収合併を実施しております。

(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)

(1) 自己株式の取得

2023年11月6日開催の取締役会決議に基づき、自己株式154,600株の取得を行いました。この結果、当連結会計年度において自己株式が99,979千円増加しております。

(2) 自己株式の処分

2024年1月19日開催の取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式報酬として自己株式を36,100株処分いたしました。この結果、当連結会計年度において利益剰余金が4,404千円減少し、自己株式が28,482千円減少しております。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、部署を基礎としてサービス別のセグメントから構成されており、「マーケティングDX支援事業」及び「コマース支援事業」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「マーケティングDX支援事業」は、広告効果測定サービス「アドエビス」、運用型広告レポート自動作成ツール「アドレポ」、動画マーケティングのコンテンツ制作や運用を行う「TOPICA WORKS」、プロジェクト管理ツール「My Redmine」等を提供する事業です。また、「コマース支援事業」はECサイト構築のためのオープンプラットフォーム「EC-CUBE」及びEC構築・運用支援サービス等を提供する事業です。

(3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当連結会計年度より、事業戦略をより明確に表現するため、セグメント名称を「マーケティングプラットフォーム事業」から「マーケティングDX支援事業」、「商流プラットフォーム事業」から「コマース支援事業」へそれぞれ変更しております。当該変更は名称変更のみであり、セグメント情報に与える影響はありません。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、上記の変更を踏まえて作成・記載しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

全社共通の費用は一定の比率で各セグメントに配賦しております。報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格を勘案して決定しております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

(単位:千円)

|                    | 報告セグメント           |              |           | 調整額     | 連結財務諸表<br>計上額 |
|--------------------|-------------------|--------------|-----------|---------|---------------|
|                    | マーケティング<br>DX支援事業 | コマース<br>支援事業 | 計         |         |               |
| 売上高                |                   |              |           |         |               |
| 顧客との契約から生じる収益      | 2,923,339         | 702,937      | 3,626,276 | —       | 3,626,276     |
| その他の収益             | —                 | —            | —         | —       | —             |
| 外部顧客への売上高          | 2,923,339         | 702,937      | 3,626,276 | —       | 3,626,276     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | 9,727             | 6,080        | 15,807    | △15,807 | —             |
| 計                  | 2,933,066         | 709,017      | 3,642,083 | △15,807 | 3,626,276     |
| セグメント利益            | 255,736           | 66,629       | 322,366   | △3,433  | 318,932       |
| セグメント資産            | 2,692,204         | 504,731      | 3,196,935 | △32,367 | 3,164,568     |
| その他の項目             |                   |              |           |         |               |
| 減価償却費              | 178,561           | 9,011        | 187,573   | —       | 187,573       |
| のれん償却額             | 109,191           | —            | 109,191   | 13,033  | 122,224       |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 136,471           | 28,217       | 164,689   | —       | 164,689       |

- (注) 1. セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去9,600千円、のれん償却費△13,033千円であります。  
2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。  
3. セグメント資産の調整額は、セグメント間取引消去△19,334千円、のれん△13,033千円であります。

当連結会計年度(自 2023年10月1日 至 2024年9月30日)

(単位:千円)

|                    | 報告セグメント           |              |           | 調整額    | 連結財務諸表<br>計上額 |
|--------------------|-------------------|--------------|-----------|--------|---------------|
|                    | マーケティング<br>DX支援事業 | コマース<br>支援事業 | 計         |        |               |
| 売上高                |                   |              |           |        |               |
| 顧客との契約から生じる収益      | 2,857,651         | 778,481      | 3,636,133 | —      | 3,636,133     |
| その他の収益             | —                 | —            | —         | —      | —             |
| 外部顧客への売上高          | 2,857,651         | 778,481      | 3,636,133 | —      | 3,636,133     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | 4,129             | —            | 4,129     | △4,129 | —             |
| 計                  | 2,861,781         | 778,481      | 3,640,262 | △4,129 | 3,636,133     |
| セグメント利益            | 150,969           | 7,482        | 158,451   | 5,989  | 164,441       |
| セグメント資産            | 2,433,350         | 1,093,857    | 3,527,207 | △2,761 | 3,524,446     |
| その他の項目             |                   |              |           |        |               |
| 減価償却費              | 157,617           | 17,384       | 175,002   | —      | 175,002       |
| のれん償却額             | 109,191           | 13,033       | 122,224   | —      | 122,224       |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 112,919           | 398,359      | 511,278   | —      | 511,278       |

- (注) 1. セグメント利益の調整額5,989千円は、セグメント間取引消去によるものであります。  
2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。  
3. セグメント資産の調整額△2,761千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在する有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在する有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。



## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

マーケティングDX支援事業において、アドエビスの管理画面リニューアルに伴い一部機能の提供を終了することを決定したことにより、当該機能に係るソフトウェアについて減損処理を行い、減損損失9,535千円を計上しました。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

マーケティングDX支援事業において、アドエビスの管理画面リニューアルに伴い、旧管理画面の機能の提供を終了することを決定したことにより、当該機能に係るソフトウェアについて減損処理を行い、減損損失2,779千円を計上しました。

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

(単位：千円)

|       | マーケティングDX支援事業 | コマース支援事業 | 全社・消去  | 合計      |
|-------|---------------|----------|--------|---------|
| 当期償却額 | 109,191       | —        | 13,033 | 122,224 |
| 当期末残高 | 314,033       | —        | 47,790 | 361,824 |

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

(単位：千円)

|       | マーケティングDX支援事業 | コマース支援事業 | 全社・消去 | 合計      |
|-------|---------------|----------|-------|---------|
| 当期償却額 | 109,191       | 13,033   | —     | 122,224 |
| 当期末残高 | 204,842       | 184,536  | —     | 389,379 |

(注) 「全社・消去」の金額は、各事業セグメントに配分していないのれんに係るものであります。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) |         | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |         |
|---|---------|---|---------|
| 1株当たり純資産額                                 | 309.12円 | 1株当たり純資産額                                 | 304.60円 |
| 1株当たり当期純利益                                | 31.39円  | 1株当たり当期純利益                                | 11.14円  |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当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. 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10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30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)        | 197,019                                   | 68,767                                    |
| 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 (千円) | 197,019                                   | 68,767                                    |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)            | 6,275,794                                 | 6,170,475                                 |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。