



2022年9月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年2月9日

上場会社名 株式会社エムティーアイ 上場取引所 東
 コード番号 9438 URL https://ir.mti.co.jp
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 前多 俊宏
 問合せ先責任者(役職名) 専務取締役 (氏名) 松本 博 (TEL) 03-5333-6323
 四半期報告書提出予定日 2022年2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 : 有 (証券アナリスト・機関投資家向け(オンデマンド配信))
 (百万円未満切捨て)

1. 2022年9月期第1四半期の連結業績(2021年10月1日~2021年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する四半期純利益 | |
|---------------|-------|-----|------|-------|------|-------|------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2022年9月期第1四半期 | 6,551 | 3.9 | 451 | △18.5 | 395 | △20.2 | 252 | 14.7 |
| 2021年9月期第1四半期 | 6,304 | 3.0 | 553 | △5.5 | 495 | 22.4 | 220 | △4.7 |

(注) 包括利益 2022年9月期第1四半期 175百万円(20.9%) 2021年9月期第1四半期 145百万円(△38.4%)

| | 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 |
| 2022年9月期第1四半期 | 4.62 | 4.62 |
| 2021年9月期第1四半期 | 4.04 | 4.01 |

(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 | % |
| 2022年9月期第1四半期 | 29,612 | 19,373 | 52.3 |
| 2021年9月期 | 31,908 | 21,243 | 54.6 |

(参考) 自己資本 2022年9月期第1四半期 15,485百万円 2021年9月期 17,426百万円

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 |
| 2021年9月期 | — | 8.00 | — | 8.00 | 16.00 |
| 2022年9月期 | — | — | — | — | — |
| 2022年9月期(予想) | — | 8.00 | — | 8.00 | 16.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2022年9月期の連結業績予想(2021年10月1日~2022年9月30日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|-----------|---------|------|--------|--------|--------|-------|-----------------|---|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期(累計) | 12,750 | △2.3 | 900 | △27.0 | 700 | △16.7 | 300 | — | 5.48 |
| | ~13,250 | ~1.6 | ~1,100 | ~△10.7 | ~900 | ~7.1 | ~500 | — | ~9.13 |
| 通期 | 25,500 | △0.9 | 1,800 | △6.7 | 1,400 | 2.1 | 600 | — | 10.96 |
| | ~26,500 | ~2.9 | ~2,200 | ~14.0 | ~1,800 | ~31.3 | ~1,000 | — | ~18.26 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無
 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
 新規 一社(社名) 、除外 一社(社名)

(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 : 有
- 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

(注) 詳細は、添付資料9ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご覧ください。

(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) | 2022年9月期1Q | 61,248,200株 | 2021年9月期 | 61,248,200株 |
| ② 期末自己株式数 | 2022年9月期1Q | 6,497,173株 | 2021年9月期 | 6,496,273株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計) | 2022年9月期1Q | 54,751,252株 | 2021年9月期1Q | 54,645,883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

本資料における業績の見通しは、当社が本資料発表時点で入手可能な情報による判断、仮定および確信に基づくものであり、今後の国内および海外の経済情勢、事業運営における内外の状況変化、あるいは、見通しに内在する不確実な要素や潜在リスク等、さまざまな要因により実際の業績が見通しと大きく異なる結果となり得ることがあります。なお、リスクや不確実な要素には将来の出来事から発生する予測不可能な影響等も含まれます。業績予想の前提となる条件およ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「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。

証券アナリスト・機関投資家向けの決算説明会は、新型コロナウイルス感染症拡大防止のため会場での開催を見送り、2022年2月10日(木)に説明会動画(オンデマンド配信)および説明会資料を当社ホームページへ掲載します。

○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 | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 5 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 5 |
| (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 | 7 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 9 |
| (会計方針の変更) | 9 |
| (追加情報) | 10 |
| (セグメント情報等) | 10 |

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

2022年9月期 第1四半期の概況 (2021年10月1日～2021年12月31日)

当社グループの当四半期において、新型コロナウイルス感染症拡大の長期化により日本経済に大きな影響を及ぼしている状況にあります。同感染症拡大の当社グループの連結業績への影響は軽微なものとなりました。

コンテンツ事業では、携帯ショップ経由の新規入会者数が低調に推移する中、需要の高いセキュリティ関連アプリ『AdGuard』の新規入会者数を拡大させるとともに、コミック配信事業者向けへのオリジナルコミック作品の月間提供数を拡大させました。

ヘルスケア事業では、調剤薬局での導入意欲が高まっている「クラウド薬歴」の導入店舗数の拡大を図るべく、また自治体向けに母子手帳アプリ等の子育て関連ソリューションの積極拡販を行うべく、協業先の株式会社メディパルホールディングスとの連携を行いました。

これらのことにより、売上高は6,551百万円（前年同期比3.9%増）となりました。

売上総利益は、売上高の増収は売上原価率の高いその他事業の増収が主因であり、また同事業において赤字案件が発生したことから売上原価が増加し、4,656百万円（同1.2%減）となりました。

営業利益および経常利益については、テレワーク体制への移行に伴い家賃等を削減しましたが、開発強化のための開発人員を増強したことに伴う人件費の増加を主因として販売費及び一般管理費（販管費）が増加したことにより、それぞれ451百万円（同18.5%減）、395百万円（同20.2%減）となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益については、経常利益は減益となりましたが、特別損失および法人税等の減少により、252百万円（同14.7%増）となりました。

連結業績(2021年10月1日～2021年12月31日)

| | 2022年9月期 第1四半期 | 2021年9月期 第1四半期 | 増減 | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------|-------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % |
| 売上高 | 6,551 | 6,304 | +246 | +3.9 |
| 売上原価 | 1,895 | 1,593 | +301 | +19.0 |
| 売上総利益 | 4,656 | 4,711 | △55 | △1.2 |
| 販管費 | 4,204 | 4,157 | +47 | +1.1 |
| 営業利益 | 451 | 553 | △102 | △18.5 |
| 経常利益 | 395 | 495 | △99 | △20.2 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | 252 | 220 | +32 | +14.7 |

販管費内訳(2021年10月1日～2021年12月31日)

| | 2022年9月期 第1四半期 | 2021年9月期 第1四半期 | 増減 | |
|-------|-------------------|-------------------|------|-------|
| | | | 金額 | 増減率 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % |
| 販管費総額 | 4,204 | 4,157 | +47 | +1.1 |
| 広告宣伝費 | 360 | 337 | +23 | +6.9 |
| 人件費 | 1,912 | 1,743 | +169 | +9.7 |
| 支払手数料 | 753 | 789 | △36 | △4.6 |
| 外注費 | 440 | 441 | △1 | △0.4 |
| 減価償却費 | 303 | 272 | +30 | +11.3 |
| その他 | 435 | 573 | △137 | △24.0 |

セグメント別の経営成績は、以下のとおりです。

①コンテンツ事業

コンテンツ事業には、女性向けヘルスケアサービス『ルナルナ』および医師相談サービス『カラダメディカ』以外のBtoC型の月額課金サービスのほか、BtoB型のコミック配信事業者向けにオリジナルコミック作品を提供するオリジナルコミック事業等が属しています。

同事業の有料会員数は333万人（2021年9月末比19万人減）となりました。携帯キャリアのフィーチャードサービスサービスの終了に伴い当四半期の減少は大きくなりましたが、この要因を除けばセキュリティ関連アプリ『AdGuard』の携帯ショップ経由での新規入会者数が好調に推移していることにより、有料会員数の純減幅は縮小傾向にあります。

売上高は、オリジナルコミックの売上高が拡大しましたが、前年同期比で有料会員数が減少したことにより4,639百万円（前年同期比4.3%減）となりました。営業利益については、前年同期比で有料会員数が減少したことを主因に1,534百万円（同10.2%減）となりました。

②ヘルスケア事業

ヘルスケア事業には、『ルナルナ』および『カラダメディカ』のBtoC型の月額課金サービスのほか、各医療機関や自治体向けに展開しているBtoB型およびBtoBtoC型のヘルスケアサービス（クラウド薬歴、母子手帳アプリ等）が属しています。

同事業の有料会員数は62万人（2021年9月末比2万人減）となりました。一方、調剤薬局での導入意欲が高まっている「クラウド薬歴」の導入店舗数の拡大に最注力し、2021年12月末の同店舗数は864（2021年9月末比99増）となりました。

売上高は、「クラウド薬歴」等の売上高が拡大しましたが、前年同期比で有料会員数が減少したことにより908百万円（前年同期比1.6%減）となりました。営業利益については、先行投資費用負担が続いていることから336百万円の損失（前年同期は351百万円の損失）となりました。

③その他事業

その他事業には、BtoB型の連結子会社のAutomagi株式会社で展開しているAI事業、および当社における大手法人向けDX支援やソリューション事業等が属しています。

AI事業および大手法人向けのDX支援事業の売上高が拡大したことにより、売上高は1,316百万円（前年同期比60.6%増）となりました。営業利益については、赤字案件発生に伴う売上原価の増加および開発人員を増強したことに伴う人件費の増加等により157百万円の損失（前年同期は101百万円の損失）となりました。

（2）財政状態に関する説明

① 資産・負債・純資産の状況

当第1四半期末の資産合計は29,612百万円となり、2021年9月末対比2,296百万円減少しました。

資産の部については、流動資産では現金及び預金の減少を主因に2,781百万円減少し、固定資産ではソフトウェアの増加を主因に484百万円増加しました。

負債の部については、流動負債では「収益認識に関する会計基準」等の適用に伴い契約負債が増加しましたが、未払法人税等が減少したことを主因に382百万円減少し、固定負債では主に長期借入金が増加したことにより43百万円減少しました。

純資産の部については、親会社株主に帰属する四半期純利益として252百万円を計上する一方、配当金の支払いおよび「収益認識に関する会計基準」等の適用に伴う影響により1,869百万円減少しました。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

今後の業績拡大の牽引役として期待できるヘルスケア事業の売上拡大および赤字縮小に注力するとともに、コンテンツ事業ではセキュリティ関連アプリ『AdGuard』の有料会員数のさらなる拡大およびオリジナルコミック事業の拡大に取り組んでいきます。

中長期的に取り組んでいるヘルスケア事業は、将来の成長ポテンシャルが大きく、BtoC型に比べてお客様と長期間にわたり取引関係を構築することにより安定的なストック型ビジネスになり得るため、売上成長を実現できるよう様々な展開を実施しています。

特に調剤薬局での導入意欲が高まっている「クラウド薬歴」については、ヘルスケア事業の持続的な売上成長に寄与できることから、協業先である株式会社メディパルホールディングスとの連携強化

を行うとともに、調剤薬局向け大手システム会社との販売協業を進め、導入店舗数をさらに拡大させていきます。

また、母子手帳アプリ『母子モ』が導入されている自治体を中心に子育て関連サービスを拡充することにより、そして自治体、病院、住民のデジタル連携の実現を通じた子育てDX『母子モ』プラットフォーム戦略の推進を行うことにより、中期的に利益貢献できるように取り組んでいきます。

なお、2022年9月期第2四半期累計期間および通期の連結業績予想は、2021年11月9日に発表しました数値から変更はありません。

2022年9月期 第2四半期累計期間 連結業績予想
(2021年10月1日～2022年3月31日)

| | (百万円) | 前年同期比 (%) |
|----------------------|---------------|--------------|
| 売上高 | 12,750～13,250 | △2.3～+1.6% |
| 営業利益 | 900～1,100 | △27.0～△10.7% |
| 経常利益 | 700～900 | △16.7～+7.1% |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | 300～500 | - |

2022年9月期 通期 連結業績予想
(2021年10月1日～2022年9月30日)

| | (百万円) | 前期比 (%) |
|---------------------|---------------|-------------|
| 売上高 | 25,500～26,500 | △0.9～+2.9% |
| 営業利益 | 1,800～2,200 | △6.7～+14.0% |
| 経常利益 | 1,400～1,800 | +2.1～+31.3% |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | 600～1,000 | - |

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 (2021年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 15,540,084 | 12,722,093 |
| 受取手形及び売掛金 | 4,501,674 | — |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | — | 4,545,524 |
| その他 | 1,254,252 | 1,252,794 |
| 貸倒引当金 | △33,173 | △38,733 |
| 流動資産合計 | 21,262,838 | 18,481,679 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 203,001 | 212,681 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,791,596 | 2,267,680 |
| のれん | 556,421 | 673,534 |
| 顧客関連資産 | 1,333,800 | 1,228,500 |
| その他 | 30,009 | 69,748 |
| 無形固定資産合計 | 3,711,827 | 4,239,463 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,511,728 | 4,076,787 |
| 敷金及び保証金 | 318,761 | 313,959 |
| 繰延税金資産 | 1,803,442 | 2,195,684 |
| その他 | 108,143 | 103,232 |
| 貸倒引当金 | △10,904 | △10,904 |
| 投資その他の資産合計 | 6,731,170 | 6,678,760 |
| 固定資産合計 | 10,646,000 | 11,130,905 |
| 資産合計 | 31,908,839 | 29,612,584 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1,147,543 | 1,093,825 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 451,780 | 452,608 |
| 未払金 | 1,230,095 | 1,405,965 |
| 未払法人税等 | 2,156,218 | 24,306 |
| 契約負債 | — | 2,214,406 |
| 賞与引当金 | — | 198,949 |
| ポイント引当金 | 115,396 | — |
| その他 | 1,554,849 | 882,935 |
| 流動負債合計 | 6,655,884 | 6,272,997 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,429,790 | 2,341,512 |
| 退職給付に係る負債 | 1,572,854 | 1,617,333 |
| その他 | 6,935 | 6,838 |
| 固定負債合計 | 4,009,579 | 3,965,684 |
| 負債合計 | 10,665,464 | 10,238,681 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 5,197,909 | 5,197,909 |
| 資本剰余金 | 6,660,831 | 6,557,793 |
| 利益剰余金 | 8,665,046 | 6,847,591 |
| 自己株式 | △3,281,839 | △3,281,839 |
| 株主資本合計 | 17,241,947 | 15,321,454 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 165,205 | 137,406 |
| 為替換算調整勘定 | 5,908 | 13,717 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 13,879 | 13,162 |
| その他の包括利益累計額合計 | 184,993 | 164,287 |
| 新株予約権 | 161,887 | 165,035 |
| 非支配株主持分 | 3,654,545 | 3,723,125 |
| 純資産合計 | 21,243,375 | 19,373,903 |
| 負債純資産合計 | 31,908,839 | 29,612,584 |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

四半期連結損益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自2020年10月1日 至2020年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2021年12月31日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 6,304,514 | 6,551,430 |
| 売上原価 | 1,593,032 | 1,895,025 |
| 売上総利益 | 4,711,482 | 4,656,405 |
| 販売費及び一般管理費 | 4,157,761 | 4,204,930 |
| 営業利益 | 553,720 | 451,474 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 16 | 19 |
| 助成金等収入 | 20,070 | 1,434 |
| その他 | 10,522 | 8,105 |
| 営業外収益合計 | 30,609 | 9,559 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,737 | 1,421 |
| 持分法による投資損失 | 83,336 | 45,118 |
| 消費税差額 | 1,612 | 17,003 |
| その他 | 2,381 | 2,055 |
| 営業外費用合計 | 89,067 | 65,598 |
| 経常利益 | 495,262 | 395,435 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 2,934 | — |
| 特別利益合計 | 2,934 | — |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 5,586 | 1,348 |
| 減損損失 | 76,949 | — |
| 投資有価証券売却損 | — | 3,240 |
| 投資有価証券評価損 | 11 | — |
| 段階取得に係る差損 | — | 4,700 |
| 特別損失合計 | 82,547 | 9,289 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 415,649 | 386,146 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 203,187 | △21,396 |
| 法人税等調整額 | 95,221 | 211,446 |
| 法人税等合計 | 298,408 | 190,049 |
| 四半期純利益 | 117,240 | 196,096 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | △103,289 | △56,742 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 220,530 | 252,838 |

四半期連結包括利益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 四半期純利益 | 117,240 | 196,096 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 17,444 | △43,018 |
| 為替換算調整勘定 | △4,538 | 7,465 |
| 退職給付に係る調整額 | △1,449 | △717 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 16,905 | 16,173 |
| その他の包括利益合計 | 28,362 | △20,097 |
| 四半期包括利益 | 145,603 | 175,998 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 248,892 | 232,131 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △103,289 | △56,133 |

(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。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取れると見込まれる金額で収益を認識することとしています。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は、以下のとおりです。

<課金時ポイント付与型取引の収益認識>

当社グループが提供するサービスのうち課金に応じてポイント付与を行う取引について、従来は課金時に全額を収益として認識していましたが、ポイントに係る収益はポイント使用時または失効時に認識する方法に変更しました。また、従来は顧客に付与したポイント等の使用により、今後発生する売上原価について将来発生すると見込まれる額をポイント引当金として計上していましたが、付与したポイントを顧客に対する履行義務として識別し、契約負債に計上する方法に変更しています。

<請負業務等の収益認識>

従来は検収基準により検収時に売上を計上していた契約のうち、一定の期間にわたり充足される履行義務については、期間がごく短い契約を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識する方法に変更しています。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しています。ただし、収益認識基準第86項に定める方法を適用し、当第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していません。

この結果、当第1四半期連結会計期間の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、利益剰余金の期首残高が1,630,684千円減少しています。

また、従来の方法に比べて、当第1四半期連結累計期間の売上高110,879千円、および売上原価10,343千円が増加し、販売費及び一般管理費が5,386千円減少し、営業利益が106,922千円、経常利益および税金等調整前四半期純利益が104,316千円増加しています。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っていません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項および「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしています。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響)

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響による会計上の見積りの仮定について、新たな追加情報の発生および重要な変更はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2020年12月31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 | | | | 調整額 (注)1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------------------|
| | コンテンツ 事業 | ヘルスケア 事業 | その他 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,790,314 | 876,050 | 638,150 | 6,304,514 | — | 6,304,514 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 58,073 | 46,756 | 182,078 | 286,908 | △286,908 | — |
| 計 | 4,848,388 | 922,806 | 820,229 | 6,591,423 | △286,908 | 6,304,514 |
| セグメント利益 又は損失(△) | 1,709,855 | △351,811 | △101,505 | 1,256,539 | △702,818 | 553,720 |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△702,818千円には、セグメント間取引消去△6,885千円および各報告セグメントに配分していない全社費用△695,933千円が含まれています。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費です。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 | 四半期連結 損益計算書 計上額 |
|------|-------------|-------------|-----------|--------|-----|-----------------------|
| | コンテンツ 事業 | ヘルスケア 事業 | その他 事業 | 計 | | |
| 減損損失 | — | — | 76,949 | 76,949 | — | 76,949 |

Ⅱ 当第1四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2021年12月31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 | | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|--------------|--------------------------------|
| | コンテンツ 事業 | ヘルスケア 事業 | その他 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 一時点で移転される 財又はサービス | 4,577,581 | 868,562 | 809,260 | 6,255,404 | — | 6,255,404 |
| 一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス | 5,844 | 38,733 | 251,448 | 296,025 | — | 296,025 |
| 顧客との契約から生 じる収益 | 4,583,425 | 907,295 | 1,060,708 | 6,551,430 | — | 6,551,430 |
| 外部顧客への売上高 | 4,583,425 | 907,295 | 1,060,708 | 6,551,430 | — | 6,551,430 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 56,488 | 979 | 256,289 | 313,757 | △313,757 | — |
| 計 | 4,639,914 | 908,275 | 1,316,997 | 6,865,187 | △313,757 | 6,551,430 |
| セグメント利益 又は損失 (△) | 1,534,829 | △336,722 | △157,466 | 1,040,640 | △589,166 | 451,474 |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△589,166千円には、セグメント間取引消去2,333千円および各報告セグメントに配分していない全社費用△591,499千円が含まれています。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費です。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っています。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「その他事業」セグメントにおいて、AI Infinity株式会社の株式を追加取得し、同社を連結子会社化したことにより、当第1四半期連結累計期間にのれんが149,142千円発生しています。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しています。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第1四半期連結累計期間の「コンテンツ事業」の売上高75,340千円、およびセグメント利益85,166千円がそれぞれ増加し、「ヘルスケア事業」の売上高11,953千円、およびセグメント利益8,240千円がそれぞれ増加し、「その他」の売上高24,586千円、およびセグメント利益が13,515千円それぞれ増加しています。