

【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】	2021年11月10日
【四半期会計期間】	第24期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	バーチャレクス・ホールディングス株式会社
【英訳名】	Virtualex Holdings, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 丸山 栄樹
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門四丁目3番13号
【電話番号】	03(3578)5300
【事務連絡者氏名】	取締役 経営管理本部長 黒田 勝
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門四丁目3番13号
【電話番号】	03(3578)5300
【事務連絡者氏名】	取締役 経営管理本部長 黒田 勝
【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23期 第2四半期 連結累計期間	第24期 第2四半期 連結累計期間	第23期
会計期間	自2020年4月1日 至2020年9月30日	自2021年4月1日 至2021年9月30日	自2020年4月1日 至2021年3月31日
売上高 (千円)	2,584,681	2,999,459	5,632,835
経常利益又は経常損失 () (千円)	14,439	200,356	181,545
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円)	25,041	148,080	110,616
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	26,487	360,929	113,264
純資産額 (千円)	413,087	925,467	552,945
総資産額 (千円)	2,274,264	2,748,394	2,581,538
1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円)	8.70	51.42	38.42
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	-	51.14	38.35
自己資本比率 (%)	18.2	33.4	21.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	222,766	33,654	495,120
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	85,386	13,966	158,601
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	23,879	181,294	97,689
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	369,999	285,963	447,570

回次	第23期 第2四半期 連結会計期間	第24期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2020年7月1日 至2020年9月30日	自2021年7月1日 至2021年9月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	27.35	35.02

(注) 1. 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. 第23期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため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、主要な関係会社における異動もありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての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に対するワクチン接種が順調に増加したことなどから、景気回復の兆しも見え始めていましたが、変異株の感染拡大による緊急事態宣言再延長などもあり、経済・社会活動が引き続き制限され厳しい状況で推移しました。また世界経済においても、欧米を中心とした地域では経済の回復傾向は見られたものの、ワクチン接種の遅れている地域も多く、先行きは依然として不透明な状況で推移しました。

このような状況の下、当社グループはテクノロジーを基盤として、バーチャレクス・コンサルティングはCRMをビジネスのドメインに、タイムインターメディアはWeb、文教・教育、AIなどをビジネスのフィールドとして、当社グループの持つコンサルティング、IT、アウトソーシングのノウハウを活用したトータルな支援を行ってきました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高2,999,459千円（前年同四半期16.0%増）、営業利益172,737千円（前年同四半期は営業損失26,267千円）、経常利益200,356千円（前年同四半期は経常損失14,439千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益148,080千円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失25,041千円）となりました。

セグメントの業績は以下のとおりです。

IT&コンサルティング事業は、前年同期は新型コロナウイルス感染症の影響により営業活動が制限されるなど、売上は低調に推移していましたが、当期からは回復に転じ、大型コンサル案件など新規受注も順調に拡大推移していることから前年同期比で増収となりました。利益面でも売上増の要因に加えプロジェクト利益率の向上により、前年同期比で大幅に改善しました。その結果、売上高は1,722,968千円（前年同四半期32.7%増）、セグメント利益は308,021千円（前年同四半期99.2%増）となりました。

アウトソーシング事業は、一部の案件について引き続き新型コロナウイルス感染症の影響を受けているものの、売上はほぼ前年同期並みで推移しています。利益面ではプロジェクト利益率の改善により前年同期比で増収となりました。その結果、売上高は1,276,491千円（前年同四半期0.8%減）、セグメント利益は248,819千円（前年同四半期30.9%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資産合計は、前連結会計年度末より166,856千円増加し、2,748,394千円となりました。これは主に、前連結会計年度末より、現金及び預金が161,606千円減少したものの、保有株式が新規上場したことなどにより投資有価証券が319,890千円増加したこと等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負債合計は、前連結会計年度末より205,665千円減少し、1,822,926千円となりました。これは主に、長期、短期含む借入金が183,987千円減少したこと等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合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益148,080千円を計上したこと、その他有価証券評価差額金が212,849千円増加したこと等により、前連結会計年度末より372,521千円増加し925,467千円となりました。

(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と比べ161,606千円減少し、四半期末残高は285,963千円となりました。

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）

営業活動の結果得た資金は、33,654千円（前年同期は222,766千円の収入）であります。これは主に、税金等調整前四半期純利益が200,356千円、法人税等の支払額が119,218千円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）

投資活動の結果使用した資金は、13,966千円（前年同期は85,386千円の支出）であります。これは主に、有形固定資産の取得による支出23,420千円、投資事業組合からの分配による収入18,184千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）

財務活動の結果使用した資金は、181,294千円（前年同期は23,879千円の収入）であります。これは主に、短期借入金の減少額50,000千円、長期借入金の返済による支出133,987千円があったことによるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 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。

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

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	10,980,000
計	10,980,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2021年11月10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	2,945,453	2,945,453	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数100株
計	2,945,453	2,945,453	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日(注)	500	2,945,453	130	598,979	130	302,533

(注) 新株予約権(ストックオプション)の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2021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(%)
シンプレクス株式会社	東京都港区虎ノ門1-23-1	438,900	15.24
丸山栄樹	東京都調布市	321,000	11.14
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	167,822	5.82
バーチャレクス従業員持株会	東京都港区虎ノ門4-3-13	157,300	5.46
SBSホールディングス株式会社	東京都墨田区太平4-1-3	140,400	4.87
auカブコム証券株式会社	東京都千代田区大手町1-3-2	98,000	3.40
黒田勝	東京都調布市	90,000	3.12
小沼滋紀	千葉県野田市	77,700	2.69
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2-6-21	59,100	2.05
ジャパンベストレスキューシステム株式会社	愛知県名古屋市中区錦1-10-20	53,600	1.86
計	-	1,603,822	55.67

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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 64,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,879,900	28,799	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。
単元未満株式	普通株式 1,053	-	-
発行済株式総数	2,945,453	-	-
総株主の議決権	-	28,799	-

【自己株式等】

2021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(%)
バーチャレクス・ホールディングス株式会社	東京都港区虎ノ門四丁目3番13号	64,500	-	64,500	2.19
計	-	64,500	-	64,500	2.19

(注) 上記のほか、単元未満株式が72株あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「単元未満株式」の欄に含まれております。

2【役員の状況】

該当事項はありません。

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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、太陽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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	447,570	285,963
受取手形、売掛金及び契約資産	-	956,157
受取手形及び売掛金	785,635	-
開発事業未収入金	131,537	-
仕掛品	23,064	6,813
前払費用	85,103	90,868
その他	35,084	46,797
貸倒引当金	18,029	18,029
流動資産合計	1,489,966	1,368,572
固定資産		
有形固定資産	93,996	104,964
無形固定資産		
ソフトウェア	109,531	80,964
ソフトウェア仮勘定	65,649	78,430
その他	3,820	3,820
無形固定資産合計	179,002	163,215
投資その他の資産		
投資有価証券	513,285	833,175
その他	305,288	278,465
投資その他の資産合計	818,573	1,111,641
固定資産合計	1,091,572	1,379,822
資産合計	2,581,538	2,748,394
負債の部		
流動負債		
買掛金	143,742	103,186
短期借入金	200,000	150,000
1年内返済予定の長期借入金	140,176	106,852
未払金	235,636	167,827
未払費用	47,370	47,418
リース債務	1,807	1,807
未払法人税等	121,942	55,930
未払消費税等	117,984	77,908
未払事業所税	6,606	4,136
前受金	55,882	197,814
預り金	41,869	57,337
賞与引当金	181,126	165,068
受注損失引当金	36,815	12,342
その他	18	18
流動負債合計	1,330,979	1,147,650
固定負債		
長期借入金	683,610	582,947
繰延税金負債	-	79,913
その他	14,003	12,416
固定負債合計	697,613	675,276
負債合計	2,028,592	1,822,926

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	598,459	598,979
資本剰余金	302,013	302,533
利益剰余金	302,725	150,493
自己株式	49,528	49,528
株主資本合計	548,219	701,492
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,725	217,575
その他の包括利益累計額合計	4,725	217,575
新株予約権	-	6,400
純資産合計	552,945	925,467
負債純資産合計	2,581,538	2,748,394

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
売上高	2,584,681	2,999,459
売上原価	2,067,527	2,286,482
売上総利益	517,153	712,976
販売費及び一般管理費	543,421	540,239
営業利益又は営業損失()	26,267	172,737
営業外収益		
受取利息及び配当金	72	78
助成金収入	5,385	749
投資事業組合運用益	5,829	30,978
役員報酬返納額	4,445	-
その他	1,106	686
営業外収益合計	16,839	32,492
営業外費用		
支払利息	3,364	3,056
支払手数料	1,442	1,442
その他	205	373
営業外費用合計	5,011	4,872
経常利益又は経常損失()	14,439	200,356
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失()	14,439	200,356
法人税、住民税及び事業税	10,606	52,276
法人税等調整額	4	-
法人税等合計	10,601	52,276
四半期純利益又は四半期純損失()	25,041	148,080
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又は親会社株主 に帰属する四半期純損失()	25,041	148,080

【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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	25,041	148,080
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,445	212,849
その他の包括利益合計	1,445	212,849
四半期包括利益	26,487	360,929
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	26,487	360,929
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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021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又は税金等調整前四半期純損失()	14,439	200,356
減価償却費	45,658	40,606
株式報酬費用	-	3,160
資産除去費用	511	504
賞与引当金の増減額(は減少)	8,601	16,057
受注損失引当金の増減額(は減少)	24,227	24,472
受取利息及び受取配当金	72	78
支払利息	3,364	3,056
支払手数料	1,442	1,442
為替差損益(は益)	205	357
投資事業組合運用損益(は益)	5,829	30,978
売上債権の増減額(は増加)	204,860	38,984
開発事業未収入金の増減額(は増加)	80,595	-
棚卸資産の増減額(は増加)	28,605	16,250
前払費用の増減額(は増加)	2,895	5,765
仕入債務の増減額(は減少)	39,970	40,555
未払費用の増減額(は減少)	10,417	2,422
未払消費税等の増減額(は減少)	20,183	40,075
前受金の増減額(は減少)	46,020	141,932
預り金の増減額(は減少)	820	15,467
その他	45,274	72,889
小計	226,790	150,854
利息及び配当金の受取額	0	78
利息の支払額	3,332	3,056
手数料の支払額	1,442	1,442
法人税等の支払額	21,055	119,218
法人税等の還付額	21,805	6,439
営業活動によるキャッシュ・フロー	222,766	33,654
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	3,854	23,420
無形固定資産の取得による支出	58,585	17,647
投資有価証券の取得による支出	32,763	308
投資有価証券の償還による収入	20,924	-
投資事業組合からの分配による収入	-	18,184
貸付けによる支出	1,384	-
敷金及び保証金の差入による支出	9,842	3,519
敷金及び保証金の回収による収入	270	12,893
保険積立金の積立による支出	149	149
投資活動によるキャッシュ・フロー	85,386	13,966
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	300,000	50,000
長期借入れによる収入	400,000	-
長期借入金の返済による支出	74,533	133,987
割賦債務の返済による支出	683	683
ファイナンス・リース債務の返済による支出	903	903
株式の発行による収入	-	1,040
新株予約権の発行による収入	-	3,240
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,879	181,294
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	161,259	161,606
現金及び現金同等物の期首残高	208,740	447,570
現金及び現金同等物の四半期末残高	369,999	285,963

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社グループは、入手可能な情報に基づき、繰延税金資産の回収可能性について会計上の見積りの検討を行っておりますが、前連結会計年度末の仮定について、重要な変更は行っておりません。

なお、当該会計上の見積りは現時点における最善の見積りではあるものの、今後の新型コロナウイルス感染症の状況や、その経済への影響が変化した場合には、損益に影響を及ぼす可能性があります。

(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ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これにより、従来受注制作のソフトウェア開発契約については進捗部分について成果の確実性が見込まれるものについて工事進行基準を、その他のものについては完成基準を適用しておりましたが、少額または短期のものを除き、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、履行義務の結果を合理的に測定できる場合は、見積総原価に対する実際原価の割合(インプット法)で算出しています。少額かつ短期の開発契約については完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しています。

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、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、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おります。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、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おりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は45,595千円増加し、売上原価は26,960千円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ18,634千円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は4,151千円増加しております。

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」及び「開発事業未収入金」は、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いたしました。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おりません。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2四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おりません。

(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項及び「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いたしました。これによる影響はありません。

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	81,214千円	76,626千円
給料	159,528	147,455
賃借料	66,582	63,899
賞与引当金繰入額	25,788	26,453

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	369,999千円	285,963千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	369,999	285,963

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

(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2020年4月1日至2020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
	IT&コンサルティング事業	アウトソーシング事業	計	
売上高				
外部顧客への売上高	1,298,011	1,286,669	2,584,681	2,584,681
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-
計	1,298,011	1,286,669	2,584,681	2,584,681
セグメント利益	154,624	190,151	344,776	344,776

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	344,776
全社費用(注)	371,043
四半期連結損益計算書の営業損失()	26,267

(注)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あります。

当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021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
	IT&コンサルティング事業	アウトソーシング事業	計	
売上高				
外部顧客への売上高	1,722,968	1,276,491	2,999,459	2,999,459
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-
計	1,722,968	1,276,491	2,999,459	2,999,459
セグメント利益	308,021	248,819	556,841	556,841

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	556,841
全社費用(注)	384,104
四半期連結損益計算書の営業利益	172,737

(注)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あります。

(収益認識関係)

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	IT&コンサルティング事業	アウトソーシング事業	計	
一時点で移転される財 一定の期間にわたり移 転される財	20,547 1,702,421	- 1,276,491	20,547 2,978,912	20,547 2,978,912
顧客との契約から生じ る収益	1,722,968	1,276,491	2,999,459	2,999,459
その他の収益	-	-	-	000
外部顧客への売上高	1,722,968	1,276,491	2,999,459	2,999,459

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎、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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失() (算定上の基礎)	8円70銭	51円42銭
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失() (千円)	25,041	148,080
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又は普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	25,041	148,080
普通株式の期中平均株式数(株)	2,878,653	
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 (算定上の基礎)	-	51円14銭
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)	-	15,721
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	-	2021年5月10日開催の取締役会決議による新株予約権 新株予約権の数 900個 (普通株式90,000株)

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

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

2021年11月10日

バーチャレクス・ホールディングス株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 秋田 秀樹 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 島津 慎一郎 印

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」に掲げられているバーチャレクス・ホールディングス株式会社の2021年4月1日から2022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（2021年7月1日から2021年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021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、バーチャレクス・ホールディングス株式会社及び連結子会社の2021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又は軽減するためにセーフガードを講じ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. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。