

【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】	2020年11月6日
【四半期会計期間】	第13期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社シグマクス
【英訳名】	SIGMAXYZ Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 富村 隆一
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号
【電話番号】	03（6430）3400（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役CFO 田端 信也
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号
【電話番号】	03（6430）3400（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役CFO 田端 信也
【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12期 第2四半期連結 累計期間	第13期 第2四半期連結 累計期間	第12期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高 (千円)	7,774,847	6,747,662	16,003,192
経常利益 (千円)	999,510	630,628	2,164,434
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	616,876	366,413	1,407,362
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	616,876	366,413	1,407,362
純資産額 (千円)	4,719,132	4,989,349	5,036,581
総資産額 (千円)	7,185,739	9,767,053	9,669,373
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	31.84	19.09	72.87
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	31.69	19.06	72.58
自己資本比率 (%)	65.7	51.1	52.1
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	417,518	315,858	2,335,942
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	157,692	281,379	2,947
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	483,983	15,698	34,842
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	1,579,743	4,757,030	4,175,567

回次	第12期 第2四半期連結 会計期間	第13期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	23.51	14.57

- (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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 当社は、株式給付信託(J-ESOP)制度及び業績連動型株式報酬制度を導入しております。同制度に係る信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式及び株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式については、四半期連結財務諸表において自己株式として計上すると共に、1株当たり情報の算定上の基礎となる「普通株式の期中平均株式数」において控除しております。

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)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

第1四半期連結会計期間において、持分法適用関連会社でありました株式会社ローソンデジタルイノベーションは、2020年4月1日付で同社の全株式を譲渡したことにより、持分法適用の範囲から除外しております。

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

わが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により依然として厳しい状況にありますが、先行きについては持ち直しの動きが続くことが期待されます。今後、国内外の感染症の動向や、金融資本市場の変動等の景気への影響を注視する必要があります。

このような環境の中、当社グループは、企業のデジタル・トランスフォーメーションの支援、イノベーション創発などの事業を推進しております。第1四半期連結会計期間においては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、対面の顧客訪問の自粛、当社クライアント企業における新規プロジェクトの立ち上げの遅れなどが発生し、受注の遅延が見られました。第2四半期連結会計期間においては、対面の顧客訪問活動が再開し、受注も回復しつつあります。プロジェクトのデリバリーに関しては当該連結累計期間を通じて、デジタルワークプレイス環境を最大活用しながら、安定したサービス提供を継続いたしました。

当第2四半期連結累計期間の業績並びに経営指標の状況は以下のとおりです。

売上高につきましては、ERPクラウド化サービスの伸長が見られるものの、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を大きく受けている航空業界向けのコンサルティングサービスや、小売業界向けコールセンター案件において付随的に行っていた利益貢献の軽微なハードウェア/ソフトウェア製品調達代行サービスの順次提供縮小にともないプロダクトセールスが減少したことにより減収となり、6,747,662千円（前年同四半期比13.2%減）となりました。第2四半期連結会計期間は航空業界向けプロジェクトから他プロジェクトへコンサルタントの再配置が進み、航空業界やプロダクトセールスを除くコンサルティングサービス売上高は第1四半期連結会計期間に比べ増加しました。また、ERPのクラウド化サービスを担うSAP S/4HANA® Cloud（注）の認定コンサルタント数は9月末時点で43名となりました。

販売費及び一般管理費につきましては、採用に伴う人件費並びに研修費等関連経費の増加、ソリューション開発及び生産性向上のための投資、新型コロナウイルス感染症対策関連経費により、1,982,068千円（前年同四半期比3.3%増）となりました。

営業利益は612,706千円（前年同四半期比37.6%減）となり、経常利益につきましては、630,628千円（前年同四半期比36.9%減）となりました。

特別利益につきましては、4月に株式会社ローソンデジタルイノベーションの株式の持分を全て株式会社ローソンに売却したことにより146,373千円発生しました。同社はローソン事業のデジタル化推進などを目的として2016年に設立した合弁会社であり、所期の目的を達成したため株式を売却いたしました。

法人税等合計は、評価性引当金の増加により410,588千円（前年同四半期比7.3%増）となりました。

税金等調整前四半期純利益は777,002千円（前年同四半期比22.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益につきましては、366,413千円（前年同四半期比40.6%減）となりました。

人財採用につきましては、当第2四半期連結累計期間において経験者23名、新卒48名が入社しました。その結果、コンサルタント497名、総社員数565名（前年同四半期比23名増）の組織規模となっております。新卒社員の研修は完全リモートワーク環境の中で順調に完了し、10月から稼働を開始しました。

プロジェクト満足度は94ポイントと高い水準を維持しています。

売上高経常利益率は9.3%（前年同四半期比3.6ポイント減）、売上高税金等調整前四半期純利益率は11.5%（前年同四半期比1.4ポイント減）であります。

この結果、当第2四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

財政状態

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ97,680千円増加し、9,767,053千円となりました。

当第2四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ144,912千円増加し、4,777,704千円となりました。

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ47,232千円減少し、4,989,349千円となりました。

経営成績

当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高6,747,662千円（前年同四半期比13.2%減）、営業利益612,706千円（前年同四半期比37.6%減）、経常利益630,628千円（前年同四半期比36.9%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益366,413千円（前年同四半期比40.6%減）となりました。

（注）SAP、SAPロゴ、記載されているすべてのSAP製品及びサービス名はドイツにあるSAP SEやその他世界各国における登録商標又は商標です。

当社グループの事業セグメントは、コンサルティング業を主な事業としており、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）の残高は、前連結会計年度末に比べ581,462千円増加し、4,757,030千円となりました。

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）

営業活動により得られた資金は、315,858千円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益777,002千円、役員株式給付引当金の増加額368,628千円、法人税等の支払額589,735千円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）

投資活動により得られた資金は、281,379千円となりました。これは主に、関係会社株式の売却による収入225,420千円、投資有価証券の償還による収入145,212千円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）

財務活動により使用した資金は、15,698千円となりました。これは主に、短期借入れによる収入600,000千円、自己株式の取得による支出157,459千円、配当金の支払額452,336千円によるものであります。

(3) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」中の重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

(7) 経営成績に重要な影響を与える要因

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因について重要な変更はありません。

(8) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資金需要

当社グループの主な資金需要は、コンサルタントの件費、採用費、研修費等の運転資金、社内システムの開発費用及び事業投資等であります。

財務政策

当社グループの資金需要につきましては原則自己資金において賄っております。一部の設備投資をリースにより調達しております。また、事業投資については自己資金及び金融機関からの出資期間に合わせた長期借入金により賄っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の世界規模での感染拡大の影響による不確実性に対応するために、短期借入を実行し、流動性資金を確保しております。

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また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	72,000,000
計	72,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月6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	21,068,300	21,068,300	東京証券取引所 (市場第一部)	完全議決権株式であり、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ます。 また、単元株式数は100株であります。
計	21,068,300	21,068,300	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	21,068,300	-	2,842,098	-	1,092,098

(5) 【大株主の状況】

2020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(%)
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	中央区晴海1丁目8番12号	4,615,940	22.30
株式会社インターネットイニシアティブ	千代田区富士見2丁目10番2号	1,980,000	9.57
株式会社インテック	富山市牛島新町5番5号	1,980,000	9.57
NORTHERN TRUST CO.(AVFC) RE HCR00(常任代理人 香港上海銀行東京支店)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (中央区日本橋3丁目11番1号)	1,005,100	4.86
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	中央区晴海1丁目8番12号	966,200	4.67
J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A. 1300000 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (港区港南2丁目15番1号)	893,633	4.32
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	港区浜松町2丁目11番3号	550,500	2.66
GOLDMAN SACHS & CO. REG (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社)	200 WEST STREET NEW YORK, NY, USA (港区六本木6丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー)	518,958	2.51
株式会社日本カストディ銀行(信託E口)	中央区晴海1丁目8番12号	399,100	1.93
シグマクス従業員持株会	港区虎ノ門4丁目1番28号	325,200	1.57
計	-	13,234,631	63.95

- (注) 1. 株式給付信託(J-ESOP)制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有している当社株式399,100株及び業績連動型株式報酬制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有している当社株式1,110,740株を四半期連結財務諸表において自己株式として表示しております。
2. 信託銀行等の信託業務に係る株式数については、当社として網羅的に把握することができないため、株主名簿上の名義での保有株式数を記載しています。
3. 2020年6月4日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及び日興アセットマネジメント株式会社が2020年5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、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。
なお、その変更報告書の内容は次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(%)
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	325,900	1.55
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	520,100	2.47

4. 2020年7月21日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、みずほ信託銀行株式会社及びアセットマネジメントOne株式会社が2020年7月14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、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次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(%)
みずほ信託銀行株式会社	東京都中央区八重洲一丁目2番1号	399,100	1.89
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号	1,978,400	9.39

5. 2020年8月21日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、ノムラ インターナショナル ピーエルシー(NOMURA INTERNATIONAL PLC)及び野村アセットマネジメント株式会社が2020年8月14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、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次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(%)
ノムラ インターナショナル ピーエルシー(NOMURA INTERNATIONAL PLC)	1 Angel Lane, London EC4R 3AB, United Kingdom	860,200	4.08
野村アセットマネジメント株式会社	東京都江東区豊洲二丁目2番1号	443,500	2.11

6. 2020年9月4日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、りそなアセットマネジメント株式会社が2020年8月31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、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者	りそなアセットマネジメント株式会社
住所	東京都江東区木場一丁目5番65号
保有株券等の数	株式 1,065,900株
株券等保有割合	5.06%

7. 2020年10月6日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、大和アセットマネジメント株式会社が2020年9月30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、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者	大和アセットマネジメント株式会社
住所	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
保有株券等の数	株式 1,299,300株
株券等保有割合	6.17%

(6)【議決権の状況】
【発行済株式】

2020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 372,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 20,689,700	206,897	-
単元未満株式	普通株式 6,500	-	-
発行済株式総数	21,068,300	-	-
総株主の議決権	-	206,897	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の普通株式には、株式給付信託(J-ESOP)制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有している当社株式399,100株及び業績連動型株式報酬制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有している当社株式1,110,740株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
株式会社シグマクス	東京都港区虎ノ門四丁目1番28号	372,100	-	372,100	1.77
計	-	372,100	-	372,100	1.77

(注) 自己名義保有株式ではありませんが、株式給付信託(J-ESOP)制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有している当社株式399,100株及び業績連動型株式報酬制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有している当社株式1,110,740株を、四半期連結財務諸表において自己株式として表示しております。

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」（2007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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,175,567	4,757,030
売掛金	1,912,122	1,686,091
営業投資有価証券	648,433	705,017
その他	233,718	275,824
貸倒引当金	26,400	-
流動資産合計	6,943,442	7,423,964
固定資産		
有形固定資産	251,110	206,911
無形固定資産		
ソフトウェア	251,150	247,892
ソフトウェア仮勘定	167,389	211,664
その他	6,729	6,345
無形固定資産合計	425,268	465,902
投資その他の資産		
投資有価証券	1,346,620	1,085,384
繰延税金資産	245,443	168,763
その他	457,486	416,126
投資その他の資産合計	2,049,550	1,670,275
固定資産合計	2,725,930	2,343,089
資産合計	9,669,373	9,767,053
負債の部		
流動負債		
買掛金	356,138	228,633
短期借入金	1,200,000	1,800,000
未払金	899,514	493,920
未払法人税等	660,596	376,864
株式給付引当金	193,393	258,349
その他	115,128	227,038
流動負債合計	3,424,770	3,384,807
固定負債		
長期借入金	300,000	300,000
リース債務	16,375	13,728
株式給付引当金	248,312	67,206
役員株式給付引当金	556,888	925,517
資産除去債務	86,444	86,444
固定負債合計	1,208,021	1,392,896
負債合計	4,632,791	4,777,704
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,842,098	2,842,098
資本剰余金	1,108,045	1,125,751
利益剰余金	3,181,923	3,095,018
自己株式	2,095,486	2,073,519
株主資本合計	5,036,581	4,989,349
純資産合計	5,036,581	4,989,349
負債純資産合計	9,669,373	9,767,053

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
売上高	7,774,847	6,747,662
売上原価	4,875,786	4,152,887
売上総利益	2,899,060	2,594,775
販売費及び一般管理費	1,917,890	1,982,068
営業利益	981,169	612,706
営業外収益		
受取利息	2,855	3,242
受取配当金	15,674	-
持分法による投資利益	-	3,290
有価証券運用益	3,849	4,837
受取ロイヤリティー	-	4,500
講演料等収入	14,031	-
雑収入	14,670	3,930
営業外収益合計	51,081	19,800
営業外費用		
支払利息	485	1,734
為替差損	700	76
持分法による投資損失	28,961	-
雑損失	2,593	67
営業外費用合計	32,740	1,878
経常利益	999,510	630,628
特別利益		
関係会社株式売却益	-	146,373
特別利益合計	-	146,373
税金等調整前四半期純利益	999,510	777,002
法人税、住民税及び事業税	325,885	333,908
法人税等調整額	56,748	76,680
法人税等合計	382,634	410,588
四半期純利益	616,876	366,413
親会社株主に帰属する四半期純利益	616,876	366,413

【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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益	616,876	366,413
四半期包括利益	616,876	366,413
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	616,876	366,413

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
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	999,510	777,002
減価償却費	97,713	134,153
のれん償却額	589	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	-	26,400
株式給付引当金の増減額(は減少)	80,818	80,983
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	211,545	368,628
受取利息及び受取配当金	18,529	3,242
支払利息	485	1,734
為替差損益(は益)	700	76
持分法による投資損益(は益)	28,961	3,290
関係会社株式売却損益(は益)	-	146,373
営業投資有価証券の増減額(は増加)	323,326	56,584
売上債権の増減額(は増加)	161,667	226,030
たな卸資産の増減額(は増加)	40,756	20,992
前払費用の増減額(は増加)	29,203	19,308
仕入債務の増減額(は減少)	10,060	127,504
未払金の増減額(は減少)	198,791	406,111
その他	2,890	80,551
小計	742,514	859,354
利息及び配当金の受取額	19,506	3,874
持分法適用会社からの配当金の受取額	-	44,100
利息の支払額	485	1,734
法人税等の支払額	346,588	589,735
法人税等の還付額	2,571	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	417,518	315,858
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	755	1,650
無形固定資産の取得による支出	83,123	92,585
関係会社株式の売却による収入	-	225,420
投資有価証券の取得による支出	39,000	-
投資有価証券の償還による収入	100,714	145,212
関係会社貸付けによる支出	39,000	-
その他の支出	96,527	-
その他の収入	-	4,982
投資活動によるキャッシュ・フロー	157,692	281,379
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	3,850	5,902
短期借入れによる収入	-	600,000
長期借入れによる収入	300,000	-
自己株式の取得による支出	418,377	157,459
株式の発行による収入	11,534	-
配当金の支払額	373,288	452,336
財務活動によるキャッシュ・フロー	483,983	15,698
現金及び現金同等物に係る換算差額	700	76
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	224,857	581,462
現金及び現金同等物の期首残高	1,804,601	4,175,567
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,579,743	4,757,030

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(持分法適用の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間より、持分法適用関連会社でありました株式会社ローソンデジタルイノベーションは、2020年4月1日付で同社の全株式を譲渡したことにより、持分法適用の範囲から除外しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の会計上の見積りに与える影響)

前事業年度の有価証券報告書に記載の新型コロナウイルス感染症の会計上の見積りに与える影響において、当連結会計年度の前半をもって収束し、第3四半期から回復が進んでいくものと仮定しておりました。今後の拡大や収束時期等を正確に予測することが未だ困難な状況にあるものの、当連結会計年度末にかけて徐々に感染拡大前の経営環境に回復することを前提としており、会計上の見積りの仮定については、前連結会計年度から重要な変更はありません。

(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱いの適用)

当社及び連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、株式給付信託(J-ESOP)制度(以下「本制度」といいます。)を導入しております。本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社従業員に対して当社株式を給付することにより、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的としております。当社従業員に対して給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含めて取得し、信託財産として分別管理しております。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の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及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、四半期連結貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は前連結会計年度623,560千円、当第2四半期連結会計期間426,427千円、また、株式数は前連結会計年度583,600株、当第2四半期連結会計期間399,100株であります。

(取締役に対する業績連動型株式報酬制度)

当社は、業績連動型株式報酬制度(以下「本制度」といいます。)を導入しております。本制度は、当社が金員を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、業績達成度等に応じて当社が各取締役に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に対して交付される業績連動型の株式報酬制度です。本制度は経営人財確保のための報酬体系を整備するものであります。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の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及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、四半期連結貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は前連結会計年度834,741千円、当第2四半期連結会計期間1,134,667千円、また、株式数は前連結会計年度930,840株、当第2四半期連結会計期間1,110,740株であります。

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
役員株式給付引当金繰入額	211,545千円	368,628千円

(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下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金	1,579,743千円	4,757,030千円
現金及び現金同等物	1,579,743	4,757,030

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	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	配当の原資
2019年5月7日 取締役会決議	普通株式	374,397	18	2019年3月31日	2019年6月10日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には株式給付信託(J-ESOP)制度及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が保有する株式に対する配当金27,813千円が含まれています。

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 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	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	配当の原資
2020年5月7日 取締役会決議	普通株式	453,318	22	2020年3月31日	2020年6月8日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には株式給付信託(J-ESOP)制度及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が保有する株式に対する配当金33,317千円が含まれています。

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】

当社グループの事業セグメントは、コンサルティング業を主な事業としており、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第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) 1株当たり四半期純利益金額	31.84円	19.09円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (千円)	616,876	366,413
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 利益金額(千円)	616,876	366,413
普通株式の期中平均株式数(株)	19,373,200	19,197,030
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	31.69円	19.06円
(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)	90,090	27,938
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	-	-

(注) 株式給付信託(J-ESOP)制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式及び業績連動型株式報酬制度に係る信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式を、「1株当たり四半期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前第2四半期連結累計期間1,508,070株、当第2四半期連結累計期間1,479,969株)。

(重要な後発事象)

(株式給付信託(J - E S O P)への追加拠出)

当社は、2020年11月4日の取締役会において、「株式給付信託(J - E S O P)」(以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結した信託契約に基づいて設定されている信託を「本信託」といいます。)に対し、金銭を追加拠出することにつき決議いたしました。

1. 追加拠出理由

当社は、2015年6月より本制度を継続しておりますが、今後も従業員に対し継続的に株式を交付する予定であることから、主としてその取得資金を本信託に確保するために、金銭を追加拠出(以下「追加信託」といいます。)することといたしました。

2. 追加信託の概要

(1) 信託の種類	金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
(2) 信託の目的	株式給付規程に基づき当社株式等の財産を受益者に給付すること
(3) 委託者	当社
(4) 受託者	みずほ信託銀行株式会社 みずほ信託銀行株式会社は株式会社日本カストディ銀行と包括信託契約を締結済みであり、株式会社日本カストディ銀行は再信託受託者です。
(5) 受益者	株式給付規程の定めにより財産給付を受ける権利が確定した者
(6) 追加信託日	2020年11月9日(予定)
(7) 追加信託金額	170,000千円(予定)(注)
(8) 取得期間	2020年11月9日から2020年11月20日(予定)
(9) 取得方法	取引所市場より取得

(注)本信託は、追加信託金額(170,000千円)及び信託財産に属する金銭(30,000千円)の総額を原資として当社株式の追加取得を行います。

<本制度の仕組み>

前事業年度の有価証券報告書の「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (8) 役員・従業員株式所有制度の内容 従業員株式所有制度の内容」に記載しております。

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

2020年11月4日

株式会社シグマクス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三澤 幸之助

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森田 浩之

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シグマクスの2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、株式会社シグマクス及び連結子会社の2020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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. 上記は四半期レビュー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(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。