○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 | 4 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 4 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (会計方針の変更に関する注記) | 6 |
| (セグメント情報等の注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 6 |
| (重要な後発事象) | 7 |
| 独立監査人の四半期連結財務諸表に対する期中レビュー報告書 | 9 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

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)経営成績に関する説明

わが国経済は、円安基調の継続による輸入コストの上昇、資源・エネルギー価格の高止まり、人手不足を背景とした賃金水準の上昇等を背景に、依然として不透明な状況が続いております。一方、生成AIをはじめとする先進技術の急速な普及と社会実装が進展し、企業のAI活用需要は引き続き拡大しております。特にマーケティング分野においては、AI技術を活用した高付加価値ソリューションの需要が顕著となっております。

このような環境下、当社グループは経営資源の集中と収益性の改善を目的として事業ポートフォリオを再構築し、セグメント名称を「マーケティングAX(AI Transformation)支援事業」に変更いたしました。第3四半期連結会計期間以降は、本事業の中核である「三層支援モデル(実行・戦略・システム)」の体制整備を加速させ、上流ソリューション領域の拡大と高利益率体質への転換を進めております。

当第3四半期連結累計期間においては、主要顧客における広告・制作等の実行支援案件が堅調に推移したことに加え、上流ソリューションおよびマーケティングシステム領域への案件拡張が進みました。その結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は2,215,338千円(前年同期比14.0%減)、営業損失は168,706千円(前年同期は営業損失359,404千円)、経常損失は155,899千円(前年同期は経常損失405,974千円)、親会社株主に帰属する四半期純損失は554,598千円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失497,621千円)となりました。

営業損益段階では、新規領域への人員配置・体制強化に伴う先行的な費用や、一過性の外部専門家費用の計上等により、前年同期に比べ損失幅が拡大いたしました。ただし、これらの一過性費用を除いた恒常的な販管費は計画線上で推移しており、第4四半期連結会計期間はコストコントロールの徹底と費用の平準化により収益性の改善を見込んでおります。

足元では、「三層支援モデル」の推進により、複数のソリューションを併用する顧客 (二層・三層支援顧客)の比率が上昇し、顧客単価の改善傾向が確認されております。当社グループは、これらの成果を踏まえ、今後も上流・戦略柳雄域の拡大と高付加価値型の事業構造転換を推進し、中長期的な企業価値の向上を目指してまいります。

(2)財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べて1,225,204千円減少し2,860,629千円となりました。これは主に、現金及び預金が665,751千円、投資有価証券が277,685千円、受取手形及び売掛金が276,519千円減少したこと等によるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて491,346千円減少し、1,061,368千円となりました。これは主に、買掛金が128,026千円、長期借入金が122,387千円、繰延税金負債が82,837千円減少したこと等によるものであります。

(純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、親会社株主に帰属する四半期純損失554,598千円を計上したこと等により、前連結会計年度末に比べて733,858千円減少し、1,799,261千円となりました。

(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2025年12月期の業績予想につきましては、2025年8月14日に公表いたしました業績予想に変更はありません。

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)

| 資産の部次動資産現金及び預金1,940,2051,274,46受取手形及び売掛金921,734645,21その他271,740199,66貸倒引当金△131,893△23,46流動資産合計3,001,7872,095,83固定資産40,50333,02無形固定資産40,50333,02無形固定資産40,50335,37顧客関連資産118,59696,34その他213,504218,09無形固定資産合計401,585369,81投資その他の資産401,585369,81投資有価証券546,347268,66その他96,29895,02貸倒引当金△688△1,73投資その他の資産合計641,957361,95 | | | 当第3四半期連結会計期間 |
|---|-----------------|-------------|--------------|
| 洗明音座 1,940,205 | | | |
| 現金及び預金 1,940,205 1,274 645.4 2 受取手形及び売掛金 921,734 645.4 1 64 | 資産の部 | | |
| 受取手形及び完排金 221, 734 64.5, 21 その他 271, 740 19.96 登削引当金 △131, 893 △23, 48 流動資産合計 3,001, 787 2,095, 83 固定資産 40,503 33, 02 無形固定資産 40,503 33, 03 無形固定資産 118, 596 96, 34 その他 213, 504 218, 66 無形固定資産合計 401, 555 369, 81 投資その他の資産 投資者の他の資産 投資者の他の資産 投資者の他の資産合計 546, 347 268, 66 管倒引当金 △688 △1, 73 投資その他の資産合計 4,085, 834 2,860, 62 質価の資産合計 4,085, 834 2,860, 62 質価の資産合計 4,085, 834 2,860, 62 質価の資産合計 4,085, 834 2,860, 62 経費の総の資産分 171, 604 182, 88 末込法人税等 15,501 18, 64 その他 435, 923 290, 38 流動負債 買掛金 330, 525 202, 48 直接健稅金債 439, 013 316, 62 素が独身債 350, 555 674, 38 同定負債合計 953, 555 674, 38 同定負債合計 953, 555 674, 38 同定負債合計 599, 188 386, 93 強性稅金債 17, 988 11, 03 同定負債合計 599, 188 386, 93 負債合計 599, 188 386, 93 負債会計 599, 188 386, 93 負債金計 599, 188 386, 93 資本金 304, 840 △248, 86 自己株式 △12, 072 △12, 072 株主資本合計 △212, 072 △12, 072 株主資本合計 △212, 072 △12, 072 未20他の包括利益累計額合計 10, 113 △2176, 23 新校并約権 1, 575 1, 150, 88 経資産合計 10, 113 △176, 23 新校并約権 1, 1575 1, 150, 88 経資産合計 1, 1575 1, 150, 88 | 流動資産 | | |
| その他 271, 740 199, 66 資例引当金 △131,893 △223,49 流動資産合計 3,001,787 2,085,83 固定資産 40,503 33,02 無形固定資産 40,503 33,02 無形固定資産 118,596 96,534 その他 213,504 218,69 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資有価証券 546,347 268,60 食別引当金 △6,88 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,96 資産合計 4,085,834 2,860,62 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 1,550,1 1.86 支援を合計 330,525 202,48 基地位の部 1,550,1 1.86 基地位の金額 1,550,1 <td>現金及び預金</td> <td>1, 940, 205</td> <td>1, 274, 453</td> | 現金及び預金 | 1, 940, 205 | 1, 274, 453 |
| 登刊 日本 | 受取手形及び売掛金 | 921, 734 | 645, 215 |
| 流動資産合計 | その他 | 271, 740 | 199, 668 |
| 固定資産 有形固定資産 | 貸倒引当金 | △131, 893 | △23, 497 |
| ## 18 | 流動資産合計 | 3, 001, 787 | 2, 095, 839 |
| 無形固定資産 のれん 69,484 55,37 顧客関連資産 118,596 96,34 その他 213,504 218,08 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資その他の資産 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △688 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,95 固定資産合計 1,084,046 764,75 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 流動負債 330,525 202,49 貨掛金 330,525 202,49 代表払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,33 固定負債 439,013 316,62 操経税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 386,97 負債合計 1,552,714 1,061,36 養養企会 886,930 886,93 賃債合計 1,552,714 1,061,36 養養企会 886,930 886,93 賃債合計 (1,527,714,33 1,823,01 利益剰余金 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 304,840 △248,85 自己株式 △272 △122,85 資本金 886,930 886,93 資本剰余金 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 304,840 △248,85 自己株式 △272 △12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 新秩予約権 1,575 1,57 オナ支配株主持分 42,585,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 新株予約権 1,575 1,57 オナ支配株主持分 143,497 150,88 | 固定資産 | | |
| の礼人 69,484 55,37 顧客関連資産 118,596 96,33 その他 213,504 218,05 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資子の他の資産 **** 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △6888 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,95 賃債の部 *** *** 流動負債 *** *** 買掛金 330,525 202,49 1年内返済子定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 439,923 290,38 減動負債合計 953,555 674,38 間定負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,08 機運産の部 ** 439,013 316,62 機運産の部 439,013 316,62 386,97 負債合計 17,988 11,061,36 総資産の部 ** 489,91 386,97 負債合計 15,52,714 1,061,36 総資産の部 ** 486,93 886,93 資本和余金 1,197,785 1,197,01 利益劉余全 304,840 △248,85 自己未式 人12,072 △12,0 | 有形固定資産 | 40, 503 | 33, 024 |
| 照客関連資産 118,596 96,34 その他 213,504 218,06 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資その他の資産 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △688 △1,173 投資その他の資産合計 641,957 361,95 固定資産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 330,525 202,48 1 年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,36 固定負債 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,36 固定負債 435,923 390,38 流動負債合計 953,555 164,36 直定負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 3,86,97 負債合計 599,158 386,97 自力の対 | 無形固定資産 | | |
| その他 無形固定資産合計 213,504 218,09 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資者の他の資産 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △688 △1,73 賃産合計 4,085,834 2,860,62 賃産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 賃債の部 減額負債 2 202,48 工年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,38 提供税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 負債合計 1,97,785 1,97,01 維資産の部 886,93 886,93 株主資本 886,93 886,93 資本利金 1,197,785 1,197,01 利益割余金 1,197,785 1,197,01 利益割余金 304,840 △248,85 自己株式 △12,07 △12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 △266,694 83,74 その他の目利益累計額合計 2,256,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 | のれん | 69, 484 | 55, 370 |
| 無形固定資産合計 401,585 369,81 投資その他の資産 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 負倒引当金 △688 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,957 361,957 資産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 流動負債 第十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十 | 顧客関連資産 | 118, 596 | 96, 345 |
| 投資名の他の資産 投資有価部券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △688 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,95 固定資産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 流動負債 330,525 202,49 1 年内返済予定の長期借人金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 固定負債 449,013 316,62 繰延税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 日定負債合計 599,158 366,97 負債合計 1,552,714 1,061,36 総資産の部 株主資本 資本金 886,930 886,93 資本剩余金 1,197,785 1,197,01 利益資金 304,840 △248,85 自己株式 △12,072 △12,072 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 もは,13,947 150,88 純資産合計 1,575 1,575 末支配株主持分 143,947 150,88 純資産合計 2,533,120 1,799,26 | その他 | 213, 504 | 218, 093 |
| 投資有価証券 546,347 268,66 その他 96,298 95,02 貸倒引当金 △688 △1,73 投資その他の資産合計 641,957 361,93 固定資産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 2 流動負債 330,525 202,49 1年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 展期借入金 439,013 316,62 繰延税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 自定負債合計 599,158 386,97 負債合計 599,158 386,97 負債合計 1,552,714 1,061,66 総資産の部 886,930 886,93 株主資本 304,840 248,86 資本剩余金 3,14,97,785 1,197,01 利益剩余金 304,840 248,86 自己株式 人212,072 人12,072 株主資本会計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 266,694 83,74 為替換算調整勘定 △256,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,22 新來予約権 1,575 1,575 | 無形固定資産合計 | 401, 585 | 369, 810 |
| その他 貸倒引当金 △688 グース・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック | 投資その他の資産 | | |
| その他 貸倒引当金 △688 グース・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック・フィック | 投資有価証券 | 546, 347 | 268, 663 |
| 接資子の他の資産合計 1,084,046 764,78 資産合計 4,085,834 2,860,62 負債の部 流動負債 買掛金 330,525 202,49 1 年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 固定負債 439,013 316,62 無延税金負債 439,013 316,62 無延税金負債 142,157 59,31 どの他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 386,97 負債合計 1,552,714 1,061,36 総資産の部 株主資本 資本金 886,930 886,930 廃本利余金 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 304,840 △248,86 自己株式 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 304,840 △248,86 自己株式 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額 れての他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 非支配株主持分 143,947 150,88 純資産合計 143,947 150,88 純資産合計 143,947 150,88 純資産合計 143,947 150,88 | その他 | 96, 298 | 95, 029 |
| 固定資産合計 | 貸倒引当金 | △688 | △1, 735 |
| 固定資産合計 | 投資その他の資産合計 | 641, 957 | 361, 955 |
| 資産合計 負債の部 流動負債 買掛金 1年内返済予定の長期借入金 未払法人税等 その他 類別会 15,501 (15,501) (18,64) その他 (15,501) (18,64) その他 (18,923) (19,35) <br< td=""><td></td><td></td><td>764, 789</td></br<> | | | 764, 789 |
| 負債の部 流動負債 330,525 202,49 1年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,66 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 固定負債 439,013 316,62 繰延税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 386,93 負債合計 1,552,714 1,061,36 純資産の部 株主資本 株主資本 304,840 公248,88 自己株式 人12,072 人12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 266,694 83,74 為替換算調整勘定 人256,580 人259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 人176,23 新株子約権 1,575 1,575 非支配株主持分 143,947 150,88 純資産合計 2,533,120 1,799,26 | | | |
| 流動負債 関排金 330,525 202,48 1年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,38 固定負債 439,013 316,62 繰延税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 386,97 負債合計 1,552,714 1,061,36 純資産の部 株主資本 株主資本 304,840 公長の 資本剩余金 1,197,785 1,197,01 利益剩余金 304,840 公248,85 自己株式 △12,072 △12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 266,694 83,74 為替換算調整勘定 △256,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 新株产約権 1,575 1,575 1,575 非支配株主持分 143,947 150,88 純資本 2,533,120 1,799,26 | | | 2, 000, 020 |
| 買掛金330,525202,491年内返済予定の長期借入金171,604162,86未払法人税等15,50118,64その他435,923290,38流動負債合計953,555674,39固定負債長期借入金439,013316,62繰延税金負債142,15759,31その他17,98811,03固定負債合計599,158386,97負債合計1,552,7141,061,36純資産の部****株主資本886,930886,93資本剩余金1,197,7851,197,01利益剩余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74人参替與算觀整財定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 1年内返済予定の長期借入金 171,604 162,86 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 固定負債 439,013 316,62 繰延税金負債 142,157 59,31 その他 17,988 11,03 固定負債合計 599,158 386,97 負債合計 1,552,714 1,061,36 純資産の部 株主資本 (2,07) 株主資本 304,840 △248,85 自己株式 △12,072 △12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 266,694 83,74 その他の包括利益累計額 △256,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 新株予約権 1,575 1,57 非支配株主持分 143,947 150,89 純資産合計 2,533,120 1,799,26 | | 330, 525 | 202, 499 |
| 未払法人税等 15,501 18,64 その他 435,923 290,38 流動負債合計 953,555 674,39 固定負債 ************************************ | | | |
| その他435,923290,38流動負債合計953,555674,39固定負債長期借入金439,013316,62繰延税金負債142,15759,31その他17,98811,03固定負債合計599,158386,97負債合計1,552,7141,061,36純資産の部株主資本資本金886,930886,93資本利余金1,197,7851,197,01利益剩余金304,840△248,88自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 対数の | | | |
| B 定負債 | | | |
| 長期借入金439,013316,62繰延税金負債142,15759,31その他17,98811,03固定負債合計599,158386,97負債合計1,552,7141,061,36純資産の部********************************* | | | 011,002 |
| 繰延税金負債142,15759,31その他17,98811,03固定負債合計599,158386,97負債合計1,552,7141,061,36純資産の部******株主資本 資本和余金886,930886,93育本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74人為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | 439 013 | 316 626 |
| その他17,98811,03固定負債合計599,158386,97負債合計1,552,7141,061,36純資産の部 株主資本 資本和余金886,930886,93資本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,07株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 固定負債合計 | | | |
| 負債合計1,552,7141,061,36純資産の部株主資本資本金886,930886,93資本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,575非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 純資産の部株主資本資本金886,930886,93資本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,07株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 株主資本 886,930 886,930 資本和余金 1,197,785 1,197,01 利益剰余金 304,840 △248,85 自己株式 △12,072 △12,07 株主資本合計 2,377,483 1,823,01 その他の包括利益累計額 266,694 83,74 為替換算調整勘定 △256,580 △259,98 その他の包括利益累計額合計 10,113 △176,23 新株予約権 1,575 1,57 非支配株主持分 143,947 150,89 純資産合計 2,533,120 1,799,26 | | 1, 002, 111 | 1, 001, 000 |
| 資本金886,930886,930資本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 資本剰余金1,197,7851,197,01利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,07株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | 996 020 | 996 030 |
| 利益剰余金304,840△248,85自己株式△12,072△12,07株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 自己株式△12,072△12,072株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 株主資本合計2,377,4831,823,01その他の包括利益累計額266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| その他の包括利益累計額266,69483,74その他有価証券評価差額金266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| その他有価証券評価差額金266,69483,74為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,57非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | 2, 311, 403 | 1, 023, 018 |
| 為替換算調整勘定△256,580△259,98その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,575非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | 266 604 | 92 740 |
| その他の包括利益累計額合計10,113△176,23新株予約権1,5751,575非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 新株予約権1,5751,575非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 非支配株主持分143,947150,89純資産合計2,533,1201,799,26 | | | |
| 純資産合計 2,533,120 1,799,26 | | | |
| | | | |
| 貝債剎資產合計 4,085,834 2,860,62 | | | |
| | 貝 慎純貧産台計 | 4, 085, 834 | 2, 860, 629 |

(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 2024年1月1日 至 2024年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 2, 576, 104 | 2, 215, 338 |
| 売上原価 | 813, 946 | 731, 726 |
| 売上総利益 | 1, 762, 158 | 1, 483, 611 |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 121, 562 | 1, 652, 317 |
| 営業損失(△) | $\triangle 359,404$ | △168, 706 |
| 営業外収益 | | 2100,100 |
| 受取利息 | 307 | 2, 356 |
| 受取配当金 | 440 | 480 |
| 債務免除益 | 2, 898 | - |
| 受取手数料 | 864 | _ |
| 補助金収入 | 456 | 3, 187 |
| 受取保険金 | - | 10,000 |
| 投資事業組合運用益 | - | 1, 169 |
| 持分法による投資利益 | - | 6, 654 |
| 役員報酬返納額 | - | 5, 350 |
| 貸倒引当金戻入額 | - | 4, 257 |
| その他 | 1, 151 | 5, 468 |
| 営業外収益合計 | 6, 118 | 38, 922 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 4, 972 | 5, 801 |
| 投資事業組合運用損 | 11, 189 | 3, 787 |
| 持分法による投資損失 | 24, 157 | _ |
| 為替差損 | 9, 693 | 11, 981 |
| 支払手数料 | _ | 3, 595 |
| その他 | 2, 676 | 949 |
| 営業外費用合計 | 52, 689 | 26, 115 |
| 経常損失 (△) | △405, 974 | △155, 899 |
| 特別利益 | | |
| 新株予約権戻入益 | 224 | _ |
| 投資有価証券売却益 | 21, 273 | 357, 421 |
| 特別利益合計 | 21, 497 | 357, 421 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 32, 462 | _ |
| 固定資産除却損 | 640 | _ |
| 特別調査費用 | - | 729, 210 |
| 関係会社整理損 | | 4, 839 |
| 特別損失合計 | 33, 102 | 734, 050 |
| 税金等調整前四半期純損失 (△) | △417, 580 | △532, 528 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 52, 484 | 16, 020 |
| 過年度法人税等戻入額 | _ | △6, 768 |
| 法人税等調整額 | 3, 011 | △2, 126 |
| 法人税等合計 | 55, 495 | 7, 125 |
| 四半期純損失(△) | △473, 076 | △539, 653 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 24, 545 | 14, 944 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △497, 621 | △554, 598 |
| | | |

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △473, 076 | △539, 653 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 145, 144 | △182, 944 |
| 為替換算調整勘定 | 17,851 | △6, 522 |
| その他の包括利益合計 | 162, 995 | △189, 467 |
| 四半期包括利益 | △310, 080 | △729, 121 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | ∆339, 355 | $\triangle 745, 493$ |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 29, 274 | 16, 371 |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(会計方針の変更に関する注記)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項 ただし書きに定める経過的な取扱い及び「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 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従って おります。これによる四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。これによる前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

当社グループは、マーケティングAX支援事業を主な事業とする単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれん償却額は、次のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日) |
|--------|---|---|
| 減価償却費 | 74, 374千円 | 76,881千円 |
| のれん償却額 | 11,071千円 | 13,291千円 |

(重要な後発事象)

(連結子会社の解散及び清算)

当社は、2025年11月14日開催の取締役会において、当社連結子会社である株式会社オセロの解散及び清算について、決議いたしました。

1. 解散及び清算の理由

株式会社オセロは、設立以来動画クリエイターやタレントの中国進出を支援する事業を行ってまいりましたが、 当該事業はアライドアーキテクツ株式会社に移管することとなったため、株式会社オセロを解散及び清算すること といたしました。

2. 解散及び清算する子会社等の概要

| (1) | 名称 | 株式会社オセロ |
|-----|-----------|------------------------------------|
| (2) | 所在地 | 東京都渋谷区恵比寿一丁目19番15号 |
| (3) | 代表者の役職・氏名 | 代表取締役 中村 壮秀 |
| | | 日本/中国インフルエンサーの育成・キャスティングおよびマネジメント事 |
| (4) | 事業内容 | 業、日本/中国インフルエンサーを活用したプロモーション支援事業、メデ |
| | | ィア運営事業 |
| (5) | 資本金 | 30百万円 |
| (6) | 設立年月日 | 2016年9月30日 |
| (7) | 出資比率 | 当社51% |

3. 解散及び清算の時期

2026年度中を目途に清算決了となる予定です。

4. 当該解散及び清算による損益への影響

当該解散及び清算による損益に与える影響につきましては、現在精査中であります。

5. 当該解散及び清算による営業活動等への影響

当該解散及び清算に伴う営業活動等への影響は軽微であります。

独立監査人の四半期連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年11月14日

アライドアーキテクツ株式会社取締役会御中

PwC Japan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 野 村 尊 博

指定有限責任社員 公認会計士 岩 崎 亮 一業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、四半期決算短信の「添付資料」に掲げられているアライドアーキテクツ株式会社の2025年1月1日から2025年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(2025年7月1日から2025年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2025年1月1日から2025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及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準(ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。)に準拠して作成され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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中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期中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(社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。)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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準(ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。)に準拠して四半期連結財務諸表を作成することにある。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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準(ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。)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期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中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期中レビューの基準に従って、期中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期中レビュー手 続を実施する。期中レビュー手続は、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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準(ただし、四半期財務諸表等の作成基準第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。)に準拠して作成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、期中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、期中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、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第4条第1項及び 我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表に関する会計基準(ただし、四半期財務諸表等の作成基準 第4条第2項に定める記載の省略が適用されている。)に準拠して作成されていないと信じさせる事項が認められないか どうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、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期中レビューに関する指揮、監督及び査閲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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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. 上記の期中レビュー報告書の原本は当社(四半期決算短信開示会社)が別途保管しております。
 - 2. XBRLデータ及びHTMLデータは期中レビューの対象には含まれていません。