

【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】	2019年2月12日
【四半期会計期間】	第17期第2四半期（自 2018年10月1日 至 2018年12月31日）
【会社名】	株式会社ビーブレイクシステムズ
【英訳名】	bBreak Systems Company, Limited
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 白岩 次郎
【本店の所在の場所】	東京都品川区西五反田二丁目19番3号 五反田第一生命ビルディング
【電話番号】	03-5487-7855（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 熊田 圭一郎
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区西五反田二丁目19番3号 五反田第一生命ビルディング
【電話番号】	03-5487-7855（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 熊田 圭一郎
【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16期 第2四半期累計期間	第17期 第2四半期累計期間	第16期
会計期間	自2017年7月1日 至2017年12月31日	自2018年7月1日 至2018年12月31日	自2017年7月1日 至2018年6月30日
売上高 (千円)	575,190	550,555	1,132,097
経常利益 (千円)	86,635	73,851	168,429
四半期(当期)純利益 (千円)	60,758	51,944	116,758
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	231,759	232,632	232,532
発行済株式総数 (株)	1,531,040	1,536,960	1,536,280
純資産額 (千円)	1,025,816	1,116,873	1,083,362
総資産額 (千円)	1,308,495	1,422,013	1,347,344
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	43.22	33.81	79.45
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	39.75	33.80	76.19
1株当たり配当額 (円)	-	-	12
自己資本比率 (%)	78.40	78.54	80.41
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	94,504	139,430	96,281
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	29,995	960	29,995
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	28,489	18,323	30,030
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	1,029,156	1,152,622	1,032,474

回次	第16期 第2四半期会計期間	第17期 第2四半期会計期間
会計期間	自2017年10月1日 至2017年12月31日	自2018年10月1日 至2018年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	25.07	20.12

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る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. 持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

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

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、堅調な企業業績や、雇用・所得環境の改善を背景に緩やかな回復基調を維持しましたが、海外では米国の超保守的政策により中国との貿易摩擦が激化するなど、依然として先行きが不透明な状況が続いております。

当社が属する市場および顧客においては、企業のシステム投資ニーズは非常に高いものとなっている一方で、エンジニアの需要も高水準を維持しており、人材確保は業界共通の課題となっております。

こうした環境の中、当社は、“ITで経営の今を変える、未来を変える”のコンセプトメッセージを掲げ、クラウドERP「MA-EYES」を中心としたパッケージ事業や、システムインテグレーション事業の強化に努めてまいりました。

この結果、当第2四半期累計期間の業績は、売上高551百万円（前年同四半期比4.3%減）、営業利益74百万円（同14.8%減）、経常利益74百万円（同14.8%減）、四半期純利益52百万円（同14.5%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

パッケージ事業

主力商品であるクラウドERP「MA-EYES」について、新規受注が大幅に増加し、また、前期に受注した案件の稼働に伴い保守料等が増加しましたが、一部案件において納入遅延が発生し、追加工数の投入を余儀なくされたことから、売上高は366百万円（前年同四半期比26.0%増）、セグメント利益は168百万円（同19.8%増）となりました。

システムインテグレーション事業

堅調なIT需要を背景に単価・稼働率とも堅調に推移しましたが、パッケージ事業の受注増加に伴い、一部技術者を本事業からパッケージ事業に配置転換したこと等から、売上高は185百万円（前年同四半期比35.2%減）、セグメント利益は50百万円（同34.9%減）となりました。

その他

新卒の採用増に伴い教育に係る人件費が増加したこと、パッケージの提案に係る人件費が増加したこと、および、技術者の中途採用に係る採用費が増加したことなどから、全社費用は144百万円（前年同四半期比10.8%増）となりました。

財政状態は次のとおりであります。

当第2四半期会計期間末の総資産は1,422百万円となり、前事業年度末に比べ75百万円増加いたしました。これは主に、売上規模の堅調な推移に伴う現金及び預金の増加によるものであります。

当第2四半期会計期間末の負債合計は305百万円となり、前事業年度末に比べ41百万円増加いたしました。これは主に、パッケージ事業の新規受注および保守やSaaS版利用料に係る前受金の増加によるものであります。

当第2四半期会計期間末の純資産合計は1,117百万円となり、前事業年度末に比べ34百万円増加いたしました。これは主に、四半期純利益計上に伴う利益剰余金の増加によるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期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、税引前四半期純利益が74百万円であったこと、法人税等の支払いがあったこと、配当金の支払いがあったこと等により、1,153百万円となりました。

当第2四半期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）

営業活動の結果得られた資金は139百万円（前年同四半期は95百万円の獲得）となりました。これは主に、税引前四半期純利益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1百万円（前年同四半期は30百万円の獲得）となりました。これは主に、敷金の差入による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）

財務活動の結果使用した資金は18百万円（前年同四半期は28百万円の獲得）となりました。これは主に、配当金の支払による支出によるものであります。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に変更および新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第2四半期累計期間における研究開発活動の金額は、8百万円であります。

なお、当第2四半期累計期間において、当社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	4,752,000
計	4,752,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2018年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2019年2月12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	1,536,960	1,536,960	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数 100株
計	1,536,960	1,536,960	-	-

(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)
2018年10月1日～ 2018年12月31日(注)	680	1,536,960	100	232,632	100	176,292

(注)新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【大株主の状況】

2018年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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 (%)
白岩 次郎	東京都三鷹市	608	39.56
上川 伸彦	神奈川県横浜市都筑区	126	8.22
高橋 明	東京都中央区	116	7.57
鹿取 裕樹	東京都品川区	90	5.83
熊田 圭一郎	東京都品川区	30	1.95
塩川 靖幸	東京都三鷹市	22	1.46
(株)SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	22	1.45
吉田 周作	東京都世田谷区	20	1.30
深田 紹雄	大阪府大阪市福島区	16	1.05
菅谷 順子	東京都品川区	13	0.83
計	-	1,064	69.23

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2018年12月31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)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,535,700	15,357	-
単元未満株式	普通株式 1,260	-	-
発行済株式総数	1,536,960	-	-
総株主の議決権	-	15,357	-

【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63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2四半期会計期間（2018年10月1日から2018年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2018年7月1日から2018年12月31日まで）に係る四半期財務諸表について、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。

3．四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成しておりません。

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2018年6月30日)	当第2四半期会計期間 (2018年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,092,891	1,213,043
売掛金	185,770	138,900
前払費用	17,019	15,224
未収収益	6	-
未収入金	-	3,273
立替金	182	160
その他	268	244
流動資産合計	1,296,136	1,370,845
固定資産		
有形固定資産	218	196
無形固定資産	6,965	5,993
投資その他の資産		
敷金	23,212	24,167
繰延税金資産	20,813	20,813
投資その他の資産合計	44,025	44,980
固定資産合計	51,208	51,169
資産合計	1,347,344	1,422,013
負債の部		
流動負債		
買掛金	14,460	13,487
未払金	3,847	4,035
未払費用	22,293	14,952
未払消費税等	12,083	11,570
未払法人税等	33,448	27,296
未払事業所税	1,514	771
前受金	98,015	132,683
預り金	21,405	8,970
賞与引当金	-	30,306
受注損失引当金	337	580
未払配当金	86	196
流動負債合計	207,488	244,848
固定負債		
退職給付引当金	56,494	60,293
固定負債合計	56,494	60,293
負債合計	263,982	305,141
純資産の部		
株主資本		
資本金	232,532	232,632
資本剰余金	285,962	286,063
利益剰余金	564,867	598,376
自己株式	-	198
株主資本合計	1,083,362	1,116,873
純資産合計	1,083,362	1,116,873
負債純資産合計	1,347,344	1,422,013

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
売上高	575,190	550,555
売上原価	326,863	314,934
売上総利益	248,327	235,620
販売費及び一般管理費	161,562	161,702
営業利益	86,765	73,918
営業外収益		
受取利息	3	5
有価証券利息	19	-
その他	-	0
営業外収益合計	23	5
営業外費用		
支払利息	32	42
株式交付費	121	30
その他	-	1
営業外費用合計	153	73
経常利益	86,635	73,851
税引前四半期純利益	86,635	73,851
法人税等	25,877	21,907
四半期純利益	60,758	51,944

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	86,635	73,851
減価償却費	1,000	994
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,643	3,799
賞与引当金の増減額(は減少)	29,928	30,306
受注損失引当金の増減額(は減少)	185	243
受取利息	3	5
有価証券利息	19	-
支払利息	32	42
売上債権の増減額(は増加)	36,512	81,538
たな卸資産の増減額(は増加)	1,463	-
仕入債務の増減額(は減少)	1,373	973
未払消費税等の増減額(は減少)	4,796	513
預り金の増減額(は減少)	6,533	12,435
その他	20,433	9,123
小計	126,060	167,723
利息の受取額	112	11
利息の支払額	32	42
法人税等の支払額	31,636	28,262
営業活動によるキャッシュ・フロー	94,504	139,430
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	60,417	60,422
定期預金の払戻による収入	60,411	60,417
有価証券の償還による収入	30,000	-
敷金の差入による支出	-	955
投資活動によるキャッシュ・フロー	29,995	960
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	15,124	18,325
ストックオプションの行使による収入	43,613	201
自己株式の取得による支出	-	198
財務活動によるキャッシュ・フロー	28,489	18,323
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	152,988	120,147
現金及び現金同等物の期首残高	876,168	1,032,474
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,029,156	1,152,622

【注記事項】

(四半期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2四半期会計期間を含む事業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。

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

(四半期損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
給料及び手当	47,339千円	57,024千円
退職給付費用	1,561	1,756
賞与引当金繰入額	5,890	7,017

(四半期キャッシュ・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2四半期累計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
現金及び預金勘定	1,089,573千円	1,213,043千円
預入期間が3か月を超える定期預金	60,417	60,422
現金及び現金同等物	1,029,156	1,152,622

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2017年7月1日 至 2017年12月31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
2017年9月28日 定時株主総会	普通株式	15,215	11	2017年6月30日	2017年9月29日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2018年7月1日 至 2018年12月31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
2018年9月27日 定時株主総会	普通株式	18,435	12	2018年6月30日	2018年9月28日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期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2四半期累計期間(自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)
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 損益計算書 計上額 (注)2
	パッケージ事業	システムインテ グレーション事 業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	290,386	284,804	575,190	-	575,190
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	290,386	284,804	575,190	-	575,190
セグメント利益	140,493	76,555	217,048	130,283	86,765

(注)1. セグメント利益の調整額 130,283千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第2四半期累計期間(自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
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 損益計算書 計上額 (注)2
	パッケージ事業	システムインテ グレーション事 業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	366,022	184,533	550,555	-	550,555
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	366,022	184,533	550,555	-	550,555
セグメント利益	168,338	49,869	218,207	144,289	73,918

(注)1. セグメント利益の調整額 144,289千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎、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2四半期累計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年12月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	43.22円	33.81円
(算定上の基礎)		
四半期純利益(千円)	60,758	51,944
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益(千円)	60,758	51,944
普通株式の期中平均株式数(株)	1,405,754	1,536,535
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	39.75円	33.80円
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	122,617	334
(うち新株予約権(株))	(122,617)	(334)
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、前事業年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

(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

2019年2月5日

株式会社ビーブレイクシステムズ
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 崎 剛 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 村 憲 一 印

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ビーブレイクシステムズの2018年7月1日から2019年6月30日までの第17期事業年度の第2四半期会計期間（2018年10月1日から2018年12月31日まで）及び第2四半期累計期間（2018年7月1日から2018年12月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・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。

四半期財務諸表に対する経営者の責任

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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ビーブレイクシステムズの2018年12月31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すべての重要な点において認められなかった。

利害関係

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. 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。