

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年11月8日
【中間会計期間】	第10期中（自 2024年4月1日 至 2024年9月30日）
【会社名】	AIAIグループ株式会社
【英訳名】	AIAI Group Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 貞松 成
【本店の所在の場所】	東京都墨田区錦糸一丁目2番1号
【電話番号】	03-6284-1607（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役CFO 戸田 貴夫
【最寄りの連絡場所】	東京都墨田区錦糸一丁目2番1号
【電話番号】	03-6284-1607（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役CFO 戸田 貴夫
【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9期 中間連結会計期間	第10期 中間連結会計期間	第9期
会計期間	自2023年4月1日 至2023年9月30日	自2024年4月1日 至2024年9月30日	自2023年4月1日 至2024年3月31日
売上高 (千円)	5,649,629	6,032,518	11,818,228
経常利益 (千円)	154,338	208,800	875,776
親会社株主に帰属する中間(当期)純利益 (千円)	18,356	185,954	353,256
中間包括利益又は包括利益 (千円)	18,469	524,028	369,369
純資産額 (千円)	1,379,416	2,536,258	1,745,230
総資産額 (千円)	11,382,968	11,103,015	11,657,215
1株当たり中間(当期)純利益 (円)	2.99	29.29	57.36
潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 (円)	2.97	29.06	56.68
自己資本比率 (%)	12.0	22.7	14.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,464,656	963,299	1,767,372
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	158,336	63,370	619,005
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	462,698	625,681	786,222
現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円)	2,149,975	1,942,746	1,668,498

(注) 1. 当社は中間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. 当社は、2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり中間(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益を算定しております。

## 2【事業の内容】

当中間連結会計期間において、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。

なお、当中間連結会計期間において、AIAI Life Care株式会社は全株式を譲渡したため、連結の範囲から除外しております。当社グループは、チャイルドケア事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、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、当中間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、経営成績及びキャッシュ・フローの状況

##### 財政状態に関する説明

当中間連結会計期間末の財政状態につきましては、次のとおりです。

##### (資産の部)

総資産は11,103,015千円（前連結会計年度末比554,199千円減）となりました。

流動資産につきましては3,176,727千円（同556,077千円減）となりました。これは主に、現金及び預金の増加274,247千円、売掛金及び契約資産の減少276,535千円、未収入金の減少446,909千円等によるものです。

固定資産につきましては7,926,287千円（同1,877千円増）となりました。これは主に、有形固定資産の減少454,537千円、投資有価証券の増加534,614千円等によるものです。

##### (負債の部)

負債は8,566,756千円（同1,345,228千円減）となりました。

流動負債につきましては2,302,906千円（同677,710千円減）となりました。これは主に、短期借入金の返済360,000千円、未払法人税等の減少136,934千円、未払費用の減少137,840千円等によるものです。

固定負債につきましては6,263,850千円（同667,517千円減）となりました。これは主に、長期借入金の返済596,507千円、リース債務の減少137,892千円等によるものです。

##### (純資産の部)

純資産につきましては2,536,258千円（同791,028千円増）となりました。これは主に、新株予約権行使に伴う払込み等による資本金及び資本剰余金の増加267,411千円、親会社株主に帰属する中間純利益の計上に伴う利益剰余金の増加185,954千円、その他有価証券評価差額金の増加339,816千円等によるものです。

##### 経営成績に関する説明

当中間連結会計期間における我が国経済は、雇用・所得環境が改善する中で、景気の緩やかな回復の基調が見られる一方で、海外景気の下振れリスクや物価上昇、金融市場の変動の影響などにより、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く事業環境として、厚生労働省による2024年2月発表の人口動態統計速報（2023年12月分）によれば、2023年の出生数は前年に比べて5.1%減少（4万1,097人減少）の75万8,631人となった一方で、女性の就業率の上昇にともない保育園利用ニーズは当面底堅く推移すると見込まれます。政府においては、2023年4月に「こども家庭庁」が発足し、2023年12月には「こども未来戦略」を閣議決定し、児童手当の拡充や就労要件を問わず保育を利用できる「こども誰でも通園制度」の創設、職員配置基準改善、保育士等の処遇改善等の施策を実施すると発表しており、国策としての少子化対策の一層の強化が予想されます。

このような状況の中、当社グループは、東京都、千葉県、神奈川県及び大阪府で認可保育所（AIAI NURSERY）と児童発達支援、放課後等デイサービス及び保育所等訪問支援を提供する多機能型事業所（AIAI PLUS）を主な業態として運営し、このエリアでは、「保育」と「療育」と「教育」の3つの「育」を一体的に提供する「AIAI三育圏」を展開しております。

当中間連結会計期間末の運営施設数につきましては、以下のとおり認可保育所3施設、多機能型事業所1施設を新規に開設しました。

施設名	所在地	開設年月	形態
AIAI NURSERY千田	東京都江東区	2024年4月	認可保育所
AIAI NURSERY中国分	千葉県市川市	2024年4月	認可保育所
AIAI NURSERY下志津	千葉県佐倉市	2024年4月	認可保育所
AIAI PLUS新百合が丘	神奈川県川崎市	2024年4月	多機能型事業所

これにより、当社グループは当中間連結会計期間末時点で認可保育所87施設（東京都31施設、神奈川県3施設、千葉県44施設、大阪府9施設）、多機能型事業所21施設の計108施設を営んでおります。

売上においては、2024年4月に新規開園した3施設及び既存施設での園児受入が寄与し増収となりました。株主優待費用の計上等による費用増があったものの、上記の増収効果もあり、営業利益の増益を達成しました。

以上の結果、当中間連結会計期間の売上高は6,032,518千円（前年同期比6.8%増）、営業利益は244,660千円（前年同期比19.0%増）、経常利益は208,800千円（前年同期比35.3%増）、親会社株主に帰属する中間純利益は185,954千円（前年同期比913.0%増）となりました。

なお、当社グループの報告セグメントは単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

#### キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間のキャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）の残高は1,942,746千円となりました。各キャッシュ・フローの状況と主な要因は以下のとおりです。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は963,299千円（前年同期比34.2%減）となりました。これは主に、減価償却費332,460千円、補助金の受取額444,116千円等によるものです。

##### （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63,370千円（前年同期は158,336千円の支出）となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入121,687千円があった一方、認可保育園等の新規開設に関する有形固定資産の取得による支出122,924千円、投資有価証券の取得による支出52,839千円があったこと等によるものです。

##### （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625,681千円（前年同期は462,698千円の支出）となりました。これは主に、株式の発行による収入267,000千円、短期借入れによる収入200,000千円、長期借入れによる収入200,000千円があった一方、短期借入金の返済による支出560,000千円、長期借入金の返済による支出729,385千円があったこと等によるものです。

#### (2) 経営方針・経営戦略等

当中間連結会計期間において、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。

#### (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、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。

### 3【経営上の重要な契約等】

(子会社株式の譲渡)

当社は、2024年4月30日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるAIAI Life Care株式会社の全株式について、株式会社QLSホールディングスへ譲渡することに関する基本合意書の締結を決議し、2024年5月30日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細は、「第4 経理の状況 1 中間連結財務諸表 注記事項(企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

### 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	8,000,000
計	8,000,000

(注) 2024年7月19日開催の取締役会決議により、2024年10月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は8,000,000株増加し、16,000,000株となっております。

###### 【発行済株式】

種類	中間会計期間末現在発行数(株) (2024年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2024年11月8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	3,277,381	6,554,762	東京証券取引所 グロース市場	単元株式数は100株 であります。
計	3,277,381	6,554,762	-	-

- (注) 1. 「提出日現在発行数」欄には、2024年11月1日からこの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. 2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式の総数は3,277,381株増加し、6,554,762株となっております。

##### (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)
2024年4月1日～ 2024年9月30日	178,000	3,277,381	133,705	163,462	133,705	657,108

- (注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。
2. 2024年7月19日開催の取締役会決議により、2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数は3,277,381株増加し、6,554,762株となっております。

( 5 ) 【大株主の状況】

2024年9月30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 (%)
株式会社アニヴェルセルHOLDINGS	東京都港区北青山3丁目5-27	1,064	32.49
貞松 成	東京都千代田区	524	15.99
渡辺 崇	東京都港区	477	14.56
social investment株式会社	東京都墨田区錦糸1丁目2-1	315	9.61
UBS AG LONDON A/C IPB SEGREGATED CLIENT ACCOUNT (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ 東京支店)	BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH, SWITZERLAND (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	53	1.63
AIAIグループ従業員持株会	東京都墨田区錦糸1丁目2番1号	42	1.30
株式会社日本カストディ銀行(信託 口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	34	1.04
BARCLAYS CAPITAL SECURITIES LIMITED (常任代理人 バークレイズ証券株 式会社)	1 CHURCHILL PLACE CANARY WHARF LONDON E14 5HP UNITED KINGDOM (東京都港区六本木6丁目10番1号)	32	0.98
加地 義孝	神奈川県横浜市緑区	25	0.77
嶋田 尚人	山口県岩国市	20	0.61
計	-	2,589	79.03

(注) 2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記所有株式数については、当該株式分割前の所有株式数を記載しております。

( 6 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

2024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 1,300	-	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。なお、単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,269,700	32,697	同上
単元未満株式	普通株式 6,381	-	-
発行済株式総数	3,277,381	-	-
総株主の議決権	-	32,697	-

(注) 2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記株式数については、株式分割前の株式数を記載しております。

【自己株式等】

2024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(%)
AIAIグループ株式会社	東京都墨田区錦糸一丁目2番1号	1,300	-	1,300	0.04
計	-	1,300	-	1,300	0.04

(注) 1. 上記のほか、単元未満株式が83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. 2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記株式数については、株式分割前の株式数を記載しております。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第3編の規定により第1種中間連結財務諸表を作成しております。

### 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、中間連結会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表について、ふじみ監査法人による期中レビューを受けております。

## 1 【中間連結財務諸表】

## ( 1 ) 【中間連結貸借対照表】

( 単位：千円 )

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,668,498	1,942,746
売掛金及び契約資産	1,249,025	972,489
未収入金	452,258	5,349
その他	363,257	256,267
貸倒引当金	235	125
流動資産合計	3,732,805	3,176,727
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物（純額）	5,221,918	5,385,849
機械及び装置（純額）	163,215	156,182
リース資産（純額）	263,789	115,340
建設仮勘定	551,474	91,437
その他（純額）	483,844	480,893
有形固定資産合計	6,684,241	6,229,704
<b>無形固定資産</b>		
のれん	153,320	95,289
その他	3,403	7,633
無形固定資産合計	156,724	102,922
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	71,149	605,764
長期貸付金	186,551	181,172
敷金及び保証金	653,070	633,401
繰延税金資産	54,425	60,211
その他	160,246	155,111
貸倒引当金	42,000	42,000
投資その他の資産合計	1,083,443	1,593,661
<b>固定資産合計</b>	7,924,410	7,926,287
<b>資産合計</b>	11,657,215	11,103,015

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当中間連結会計期間 (2024年9月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
短期借入金	360,000	-
1年内返済予定の長期借入金	1,105,257	1,172,378
リース債務	17,147	6,590
未払法人税等	233,528	96,593
未払費用	661,752	523,912
賞与引当金	78,282	168,285
その他	524,649	335,145
流動負債合計	2,980,617	2,302,906
<b>固定負債</b>		
長期借入金	6,131,303	5,534,796
繰延税金負債	250	85,941
リース債務	246,642	108,750
退職給付に係る負債	69,058	69,422
資産除去債務	450,424	444,041
その他	33,688	20,898
固定負債合計	6,931,367	6,263,850
負債合計	9,911,985	8,566,756
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	29,756	163,462
資本剰余金	1,517,048	1,650,753
利益剰余金	166,079	352,034
自己株式	288	288
株主資本合計	1,712,595	2,165,961
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	-	339,816
退職給付に係る調整累計額	18,827	17,085
その他の包括利益累計額合計	18,827	356,901
新株予約権	13,807	13,396
純資産合計	1,745,230	2,536,258
負債純資産合計	11,657,215	11,103,015

## ( 2 ) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

## 【中間連結損益計算書】

( 単位 : 千円 )

	前中間連結会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日)
売上高	5,649,629	6,032,518
売上原価	4,841,540	5,130,998
売上総利益	808,089	901,519
販売費及び一般管理費	602,545	656,859
営業利益	205,544	244,660
営業外収益		
補助金収入	-	12,453
その他	12,898	5,716
営業外収益合計	12,898	18,169
営業外費用		
支払利息	35,599	33,661
支払手数料	13,024	16,966
開園準備費	12,165	1,146
その他	3,313	2,255
営業外費用合計	64,103	54,030
経常利益	154,338	208,800
特別利益		
資産除去債務戻入益	891	1,137
関係会社株式売却益	-	35,179
短期売買利益受贈益	-	20,754
特別利益合計	891	57,071
特別損失		
固定資産除売却損	245	13
減損損失	145,611	88,292
投資有価証券評価損	-	8,014
特別損失合計	145,856	96,320
税金等調整前中間純利益	9,373	169,550
法人税、住民税及び事業税	91,190	52,598
法人税等調整額	100,172	69,001
法人税等合計	8,982	16,403
中間純利益	18,356	185,954
親会社株主に帰属する中間純利益	18,356	185,954

## 【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
中間純利益	18,356	185,954
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	-	339,816
退職給付に係る調整額	113	1,742
その他の包括利益合計	113	338,074
中間包括利益	18,469	524,028
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	18,469	524,028

## (3) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前中間純利益	9,373	169,550
減価償却費	342,087	332,460
減損損失	145,611	88,292
のれん償却額	25,781	21,987
補助金収入	-	12,453
賞与引当金の増減額(は減少)	20,948	96,200
支払利息	35,599	33,661
関係会社株式売却損益(は益)	-	35,179
短期売買利益受贈益	-	20,754
投資有価証券評価損益(は益)	-	8,014
売上債権の増減額(は増加)	192,312	203,201
未収入金の増減額(は増加)	53	2,682
未払費用の増減額(は減少)	26,175	119,320
その他	216,443	40,320
小計	961,929	722,659
利息及び配当金の受取額	599	852
利息の支払額	32,965	35,614
法人税等の支払額	36,282	189,468
法人税等の還付額	120,912	-
補助金の受取額	450,462	444,116
短期売買利益の受取額	-	20,754
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,464,656</b>	<b>963,299</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	158,372	122,924
無形固定資産の取得による支出	-	6,936
投資有価証券の取得による支出	-	52,839
敷金及び保証金の差入による支出	1,863	2,072
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	2,121,687
その他	1,900	284
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>158,336</b>	<b>63,370</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
株式の発行による収入	20,000	267,000
短期借入れによる収入	300,000	200,000
短期借入金の返済による支出	300,000	560,000
長期借入れによる収入	91,000	200,000
長期借入金の返済による支出	565,124	729,385
リース債務の返済による支出	8,573	3,295
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>462,698</b>	<b>625,681</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	843,621	274,247
現金及び現金同等物の期首残高	1,306,353	1,668,498
現金及び現金同等物の中間期末残高	1,214,975	1,942,746

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

連結の範囲の重要な変更

当中間連結会計期間において、AIAI Life Care株式会社は全株式を譲渡したため、連結の範囲から除外しております。

(中間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。

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
給料及び手当	124,461千円	134,807千円
租税公課	175,483	179,735

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間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。

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
現金及び預金勘定	2,149,975千円	1,942,746千円
現金及び現金同等物	2,149,975	1,942,746

2 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の売却によりAIAI Life Care株式会社が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

流動資産	125,964千円
固定資産	210,037
流動負債	69,016
固定負債	169,801
関係会社株式売却益	35,179
株式の売却価額	132,362
現金及び現金同等物	10,675
差引：売却による収入	121,687

(株主資本等関係)

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

株主資本の金額の著しい変動

当社は、当中間連結会計期間において、新株予約権の行使に関する払込みを受けました。この結果、資本金10,032千円、資本準備金が10,032千円それぞれ増加しました。

他方、資本政策の柔軟性及び機動性を確保しつつ、適正な税制への適用を通じて財務内容の健全性を維持することを目的に、2023年6月22日開催の第8回定時株主総会の決議に基づき、2023年6月23日付で減資の効力が発生し、資本金を166,064千円減少させ、その他資本剰余金への振り替えを行っております。

これらの結果、当中間連結会計期間末において、資本金が20,032千円、資本剰余金が1,507,323千円となっております。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

株主資本の金額の著しい変動

当社は、当中間連結会計期間において、第8回新株予約権の行使に伴い、資本金及び資本準備金がそれぞれ133,705千円増加し、当中間連結会計期間末において資本金が163,462千円、資本剰余金が1,650,753千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社グループはチャイルドケア事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当中間連結会計期間(自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)

当社グループはチャイルドケア事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(企業結合等関係)

(子会社株式の譲渡)

当社は、2024年4月30日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるAIAI Life Care株式会社の全株式について、株式会社QLSホールディングスへ譲渡することに関する基本合意書の締結を決議し、2024年5月30日付で株式譲渡契約を締結、2024年5月31日付で株式譲渡を実行しております。また、AIAI Life Care株式会社の全株式を譲渡したことに伴い、同社は当社の連結の範囲から除外しております。

1. 株式譲渡の概要

(1) 株式譲渡先企業の名称

株式会社QLSホールディングス

(2) 株式譲渡した事業の内容

介護施設の運営

(3) 株式譲渡を行った主な理由

株式会社QLSホールディングス及びその子会社においては首都圏及び関西エリアを中心に介護福祉サービスの提供実績があり、同社グループと連携していくことが、AIAI Life Care株式会社の事業の今後の拡大につながると判断しました。

(4) 株式譲渡日

2024年5月31日(みなし譲渡日:2024年4月1日)

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 譲渡損益の金額

関係会社株式売却益 35,179千円

(2) 譲渡した子会社に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	125,964千円
固定資産	210,037
資産合計	<u>336,001</u>
流動負債	69,016
固定負債	169,801
負債合計	<u>238,817</u>

(3) 会計処理

譲渡した株式の連結上の帳簿価額と譲渡価額との差額を「関係会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

3. 譲渡した事業が含まれていた報告セグメント

当社グループは単一セグメントであり、チャイルドケア事業に含まれております。

4. 中間連結損益計算書に計上されている譲渡した子会社に係る損益の概算額

当中間連結会計期間の期首をみなし譲渡日として株式譲渡を行っており、当中間連結会計期間の中間連結損益計算書に譲渡した子会社に係る損益は含まれておりません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
保育施設	4,933,709	5,476,988
多機能型事業所	379,339	432,127
介護施設	223,183	-
ICT事業	110,276	119,002
顧客との契約から生じる収益	5,646,509	6,028,118
その他の収益	3,120	4,399
外部顧客への売上高	5,649,629	6,032,518

- (注) 1.当社グループは、チャイルドケア事業の単一セグメントであるため、サービス区別の記載をしております。  
2.当中間連結会計期間より、経営実態をより適切に表すために、顧客との契約から生じる収益を分解した情報の集計方法を一部変更しております。なお、前中間連結会計期間の顧客との契約から生じる収益を分解した情報については、変更後の集計方法により作成したものを記載しております。

(1株当たり情報)

1株当たり中間純利益及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日)
(1) 1株当たり中間純利益	2円99銭	29円29銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益(千円)	18,356	185,954
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中間純利益(千円)	18,356	185,954
普通株式の期中平均株式数(株)	6,135,545	6,348,567
(2) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益	2円97銭	29円06銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	34,636	48,402
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間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	-	-

- (注) 当社は、2024年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり中間純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

(株式分割)

当社は、2024年7月19日開催の取締役会決議に基づき、2024年10月1日付で株式分割を行っております。

(1) 株式分割の目的

当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様がより投資しやすい環境を整え、当社株式の流動性を向上し、投資家層の拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の概要

分割の方法

2024年9月30日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき2株の割合をもって分割を行っております。

分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	3,277,381株
株式分割により増加する株式数	3,277,381株
株式分割後の発行済株式総数	6,554,762株
株式分割後の発行可能株式総数	16,000,000株

分割の日程

基準日公告日	2024年9月13日
基準日	2024年9月30日
効力発生日	2024年10月1日

1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響については、当該箇所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。

独立監査人の中間連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2024年11月8日

AIAIグループ株式会社  
取締役会 御中

ふじみ監査法人  
東京事務所

指定社員 公認会計士 渡辺 篤  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 箕輪 光紘  
業務執行社員

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AIAIグループ株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結キャッシュ・フロー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、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、AIAIグループ株式会社及び連結子会社の2024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中間連結会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、「中間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。

中間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企業会計の基準に準拠して中間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中間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。

中間連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき中間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企業会計の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。

中間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中間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、中間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企業会計の基準に準拠して、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、期中レビュー報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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。
- ・ 中間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企業会計の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中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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。
- ・ 中間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、中間連結財務諸表の期中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. 上記は期中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(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 データは期中レビューの対象には含まれていません。