

---

# パッケージソフトウェア業の 財務分析

平成30年7月18日  
財務診断研究会  
川田純也

# 1. 日本標準産業分類項目

---

大分類 G 情報通信業

中分類 39 情報サービス業

小分類

391 ソフトウェア業

3911 受託開発ソフトウェア業

3922 組込みソフトウェア業

3913 パッケージソフトウェア業

3914 ゲームソフトウェア業

392 情報処理・提供サービス業

3921 情報処理サービス業

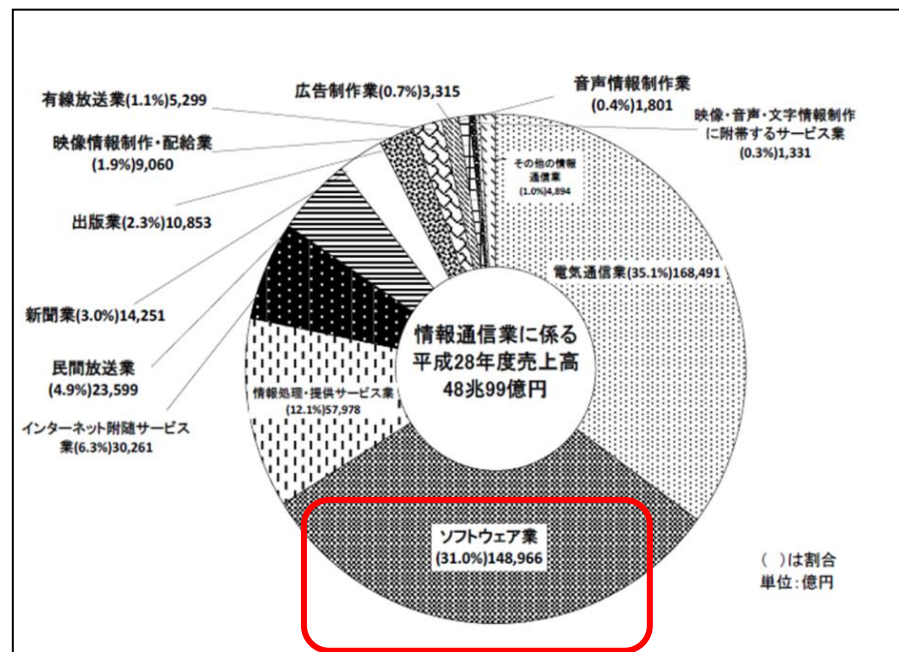
3922 情報提供サービス業

3923 その他の情報処理・提供サービス業

## 2. 情報サービス業の状況(1)

- 情報通信業に係る売上高は、電気通信業(35.1%)、ソフトウェア業(31.0%)、情報処理・提供サービス業(12.1%)の順に大きく、この3業種で情報通信業全体の78.2%を占める。
- 情報通信業に係る企業数は、ソフトウェア業、情報処理・提供サービス業の順に多いが、労働生産率と労働装備率が他業種に比べて低い。

図表1. 情報通信業の売上高



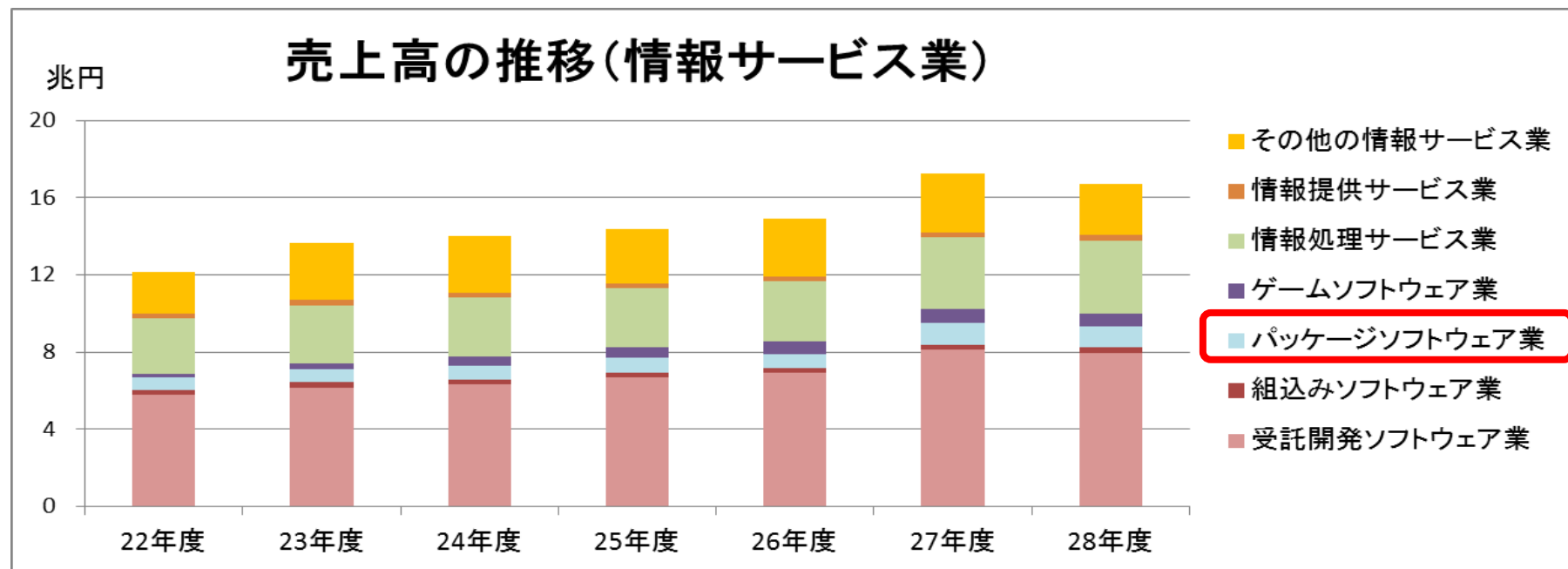
図表2. 労働生産性、労働装備率、労働分配率の状況

	企業数	労働生産性 (万円/人)	労働 装備率 (万円/人)	労働 分配率 (%)
電気通信業	356	4,648.5	8,488.3	13.3
ソフトウェア業	2,930	997.4	367.1	58.9
情報処理・提供サービス	1,776	818.5	278.6	57.2
インターネット付随サービス	687	1,468.7	929.4	38.9
民間放送業	374	2,104.8	2,943.6	34.3
新聞業	125	1,369.0	2,437.4	58.4

H29年情報通信業基本調査

## 2. 情報サービス業の状況(2)

- 情報サービス業全体の売上高は、過去最高だった27年度から3.1%の減少。
- 情報サービス業全体の売上高のうち、受託開発ソフトウェア業の売上が47.6%を占める。  
以下、情報処理サービス業が22.8%、パッケージソフトウェア業が6.5%となる。
- 情報処理サービス業の売上が前年から2.7%増となったが、受託開発ソフトウェア業が2.1%減、パッケージソフトウェア業が3.7%減となった。



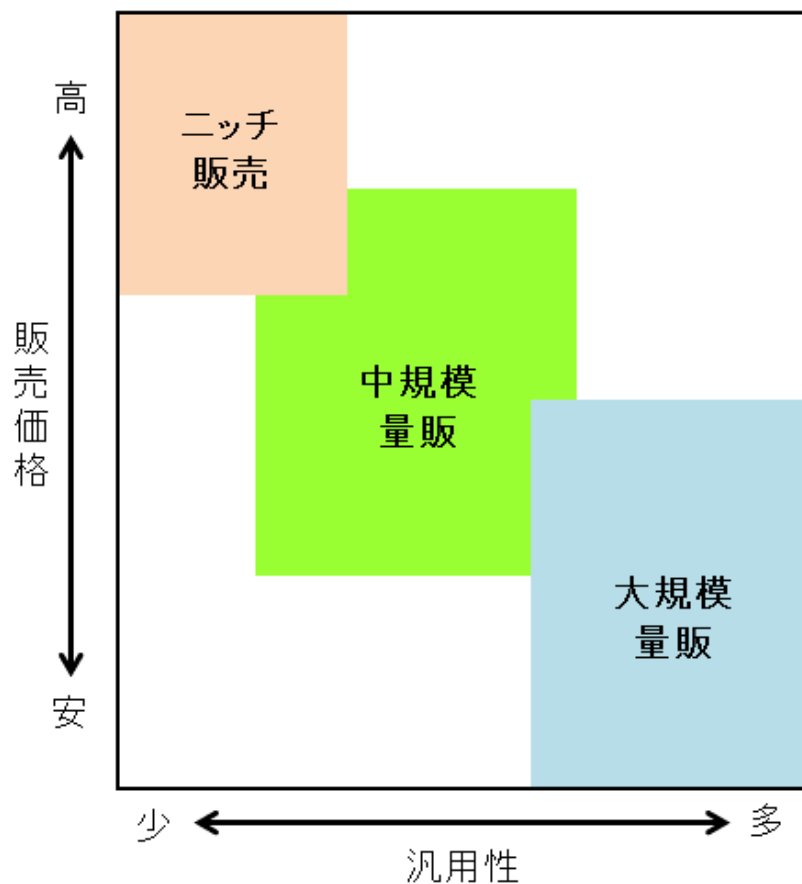
H29年情報通信業基本調査

### 3. 受託開発とパッケージ開発

	受託開発	パッケージ開発
特徴	顧客企業が業務で利用する情報システムや業務用ソフトウェアなどの開発案件を請け負って開発すること。	多数の企業で汎用的に利用できるソフトウェアを見込んで開発すること。
メリット	<ul style="list-style-type: none"><li>・自社の業務内容を大きく変えずに利用できる</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>・既製品であるため、すぐ利用できる</li><li>・比較的安価</li><li>・利用者が多い (情報の入手し易さ、品質の安定)</li></ul>
デメリット	<ul style="list-style-type: none"><li>・導入に時間がかかる</li><li>・費用が高価</li><li>・変更柔軟に対応できない</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>・自社の業務内容に合わない場合は、カスタマイズが必要。</li><li>・不要な機能があっても、それらの機能を含めたコストになる。</li></ul>

## 4. パッケージソフトの種類(1)

### ■ パッケージソフトの特性

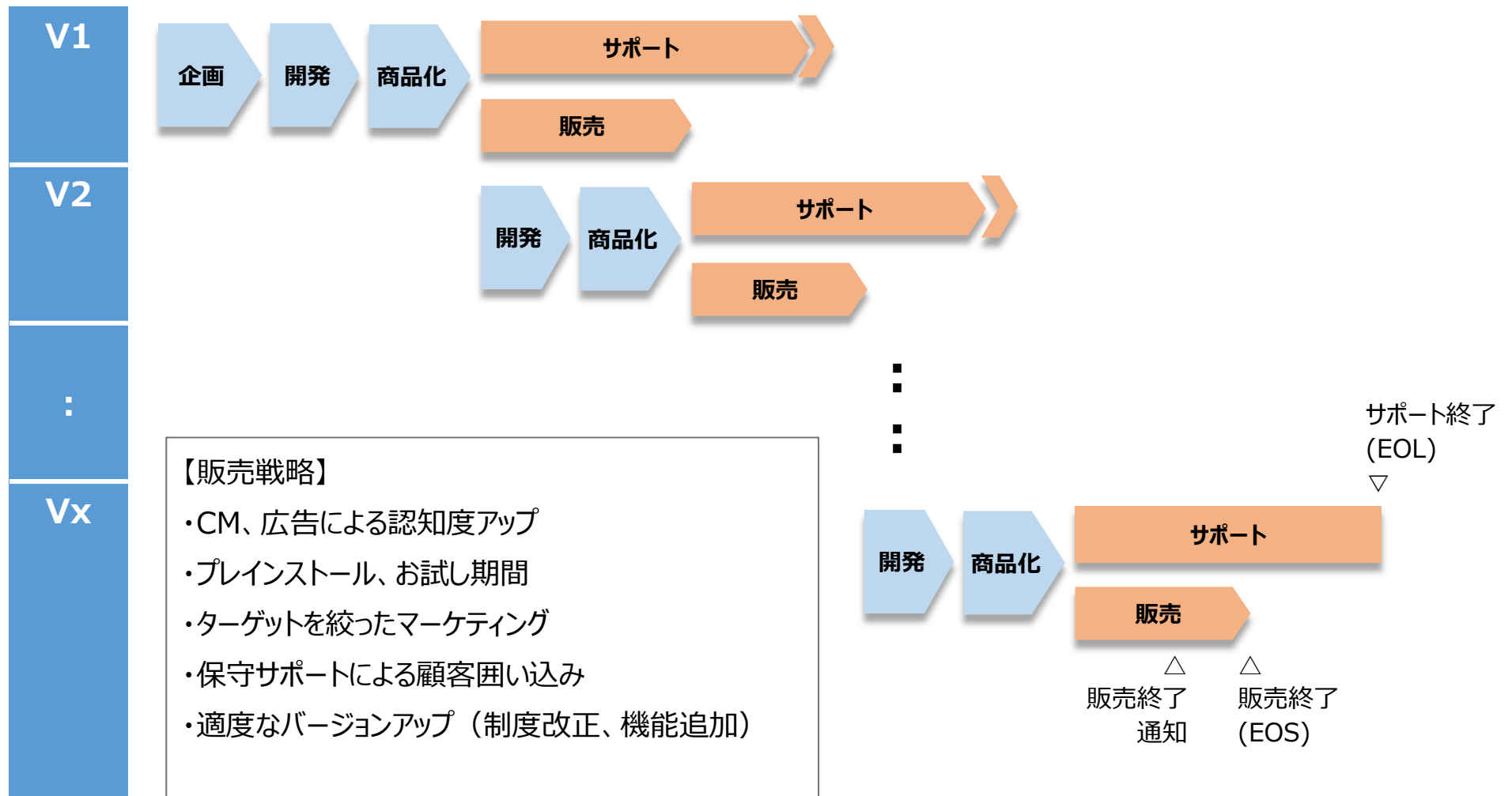


ゾーン	販売チャネル	プロモーション	対象
大量量販	<ul style="list-style-type: none"> <li>Internet</li> <li>量販店</li> <li>書店</li> <li>パソコン教室</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>TV CM</li> <li>プレインスツール</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>個人向け</li> <li>小規模向け基幹業務(会計、人事等)</li> </ul>
中規模量販	<ul style="list-style-type: none"> <li>Internet</li> <li>量販店</li> <li>全国の販売代理店</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>TV CM</li> <li>展示会</li> <li>ユーザ会</li> <li>セミナー</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>情報系ツール(グループウェア等)</li> <li>中規模向け基幹業務(会計、人事等)</li> </ul>
ニッチ販売	<ul style="list-style-type: none"> <li>直接営業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>直接営業</li> <li>業界専門誌</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>専門性の高い業務(金融、病院等)</li> </ul>

## 4. パッケージソフトの種類(2)


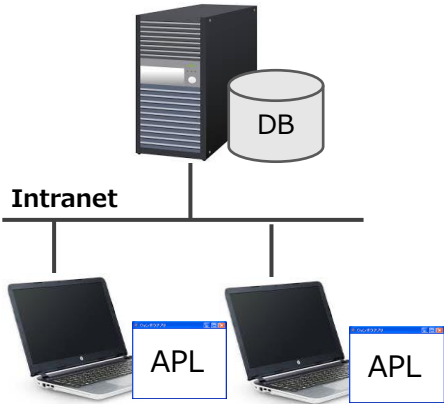
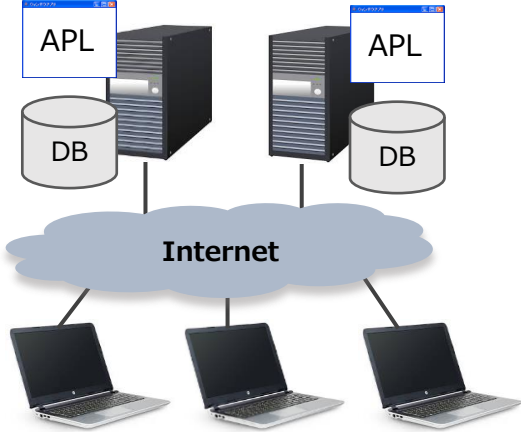
 <b>人事</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・勤怠管理・就業管理</li><li>・<a href="#">eラーニング</a></li><li>・給与計算システム</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>顧客管理</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・CRM</li><li>・SFA</li><li>・コールセンターシステム</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>生産</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・生産管理</li><li>・原価管理</li><li>・プロジェクト管理</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>販売</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・販売管理</li><li>・Web請求書</li><li>・見積管理</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>在庫・購買</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・在庫管理</li><li>・購買管理</li><li>・EDI</li><li>…もっと見る</li></ul>
 <b>情報共有</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・文書管理</li><li>・グループウェア</li><li>・ペーパーレス会議</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>メール・FAX・SMS</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・メール配信システム</li><li>・SMS送信サービス</li><li>・メール暗号化</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>ネットワークインフラ</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・Web会議</li><li>・テレビ会議</li><li>・CTI</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>ビジネスインテリジェンス</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・BIツール</li><li>・テキストマイニング</li><li>・ETL</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>その他セキュリティ</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・UTM(統合脅威管理)</li><li>・入退室管理</li><li>・セキュリティ診断</li><li>…もっと見る</li></ul>
 <b>会計</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・会計ソフト</li><li>・予算管理</li><li>・固定資産管理</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>運用管理</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・MDM(モバイル端末管理)</li><li>・ログ管理</li><li>・IT資産管理</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>基幹統合</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・ERP</li><li>・EAI</li><li>・SCM</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>ビジネスプロセス</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・ワークフロー</li><li>・BPM</li><li>…もっと見る</li></ul>	 <b>その他</b> <ul style="list-style-type: none"><li>・安否確認システム</li><li>・文書電子化</li><li>・アンケートシステム</li><li>…もっと見る</li></ul>

# 5. パッケージソフトのライフサイクル

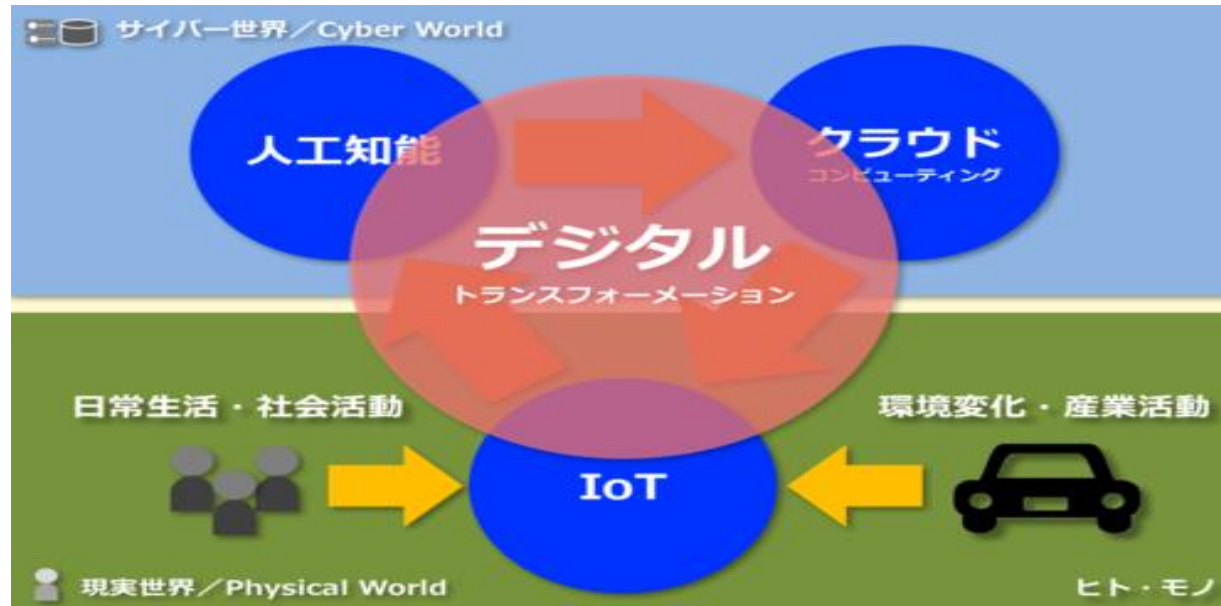




## 6. パッケージソフトの形態

	スタンドアロン	クライアント／サーバ	クラウド
構成		<p><b>オンプレミス</b></p> 	<p><b>ASP/SaaS</b></p> 
導入面	<ul style="list-style-type: none"> <li>・利用PCそれぞれにインストール作業が必要。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・インストールに専門知識が必要。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・インストール作業が不要。</li> </ul>
コスト面	<ul style="list-style-type: none"> <li>・利用PC毎にライセンスが必要。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・サーバ／クライアントが必要。</li> <li>・ライセンスは様々な形態がある（サーバスペック、ユーザ数等）</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・サーバの購入不要。</li> <li>・ライセンス形態が柔軟。</li> </ul>
その他	<ul style="list-style-type: none"> <li>・UIに優れている。</li> <li>・ネットワーク環境は不要。</li> <li>・他PCとのデータ連携が煩雑。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・UIに優れている。</li> <li>・データが一元管理できる。</li> <li>・複数拠点での使用が可能。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・Internet環境が必須。</li> <li>・ブラウザベースの画面。</li> <li>・サーバが他社と共有。</li> </ul>

## 7. 今後の動向








### 情報サービス業の展望

- 従来の業務効率化のための IT投資は縮小し、事業拡大や新規事業に対するIT投資（＝攻めのIT投資）が伸長する。
- クラウドサービスの普及でシステムの開発や利用に係るコストが下がり、新規事業やサービスの立ち上げに係るコストも低減する
- ビッグデータ、IoT など攻めのIT 投資を実現するための技術がより進展・一般化する。
- クラウド、ビッグデータなどの新しい技術領域の技術者、それらをビジネスに結びつけられる人材が求められるようになる。
- 技術、製品・サービス開発の必要性が高まり、資金調達の需要が大きくなる。

## 8. 売上高ランキング

ソフトウェア業界 売上高ランキング（平成28～29年）

	企業名	売上高	億円
1	日本オラクル	1,732	
2	トレンドマイクロ	1,488	
3	オービック	668	
4	ジャストシステム	240	
5	オービックビジネスコンサルティング	235	
6	エヌ・デーソフトウェア	154	
7	クレオ	123	
8	ビー・シー・エー	98	
9	ソースネクスト	95	
10	サイボウズ	95	

## 9. 事例企業の概要(1)

	サイボウズ	ピー・シー・エー	N Dソフトウェア
本社所在地	東京都中央区日本橋	東京都千代田区富士見	山形県南陽市
設立	1997年8月	1980年8月	1979年9月
資本金	613百万円	890百万円	1,346百万円
売上高	9,502百万円	9,786百万円	15,428百万円
営業利益	802百万円	453百万円	1,825百万円
従業員数 (臨時従業員数)	586人 (126人)	471人 (80人)	922人 (130人)
業務内容	企業内でスケジュールやメールなどの情報共有で利用するグループウェアの開発とライセンス販売などが中核。	会計、給与、販売管理、仕入在庫管理などのパッケージソフトウェアの開発・販売・サポートサービスまで一貫して手掛ける。	介護・福祉向けパッケージソフトウェア「ほのぼの」シリーズの開発・販売のほか、受託開発ソフトウェア事業、ヘルスケアサービス事業等を展開する。
主要製品	サイボウズ Office Kintone サイボウズ Live	PCA会計 PCA給与	「ほのぼの」シリーズ

## 9. 事例企業の概要(2)

### ■ サイボウズ



主力製品の導入社数 (2018年1月時点)



中小企業向けグループウェア

**サイボウズ Office** **57,000社**

大企業・中堅企業向けグループウェア

**G Garoon** **4,600社**

業務アプリ構築クラウド

**kintone** **8,000社**

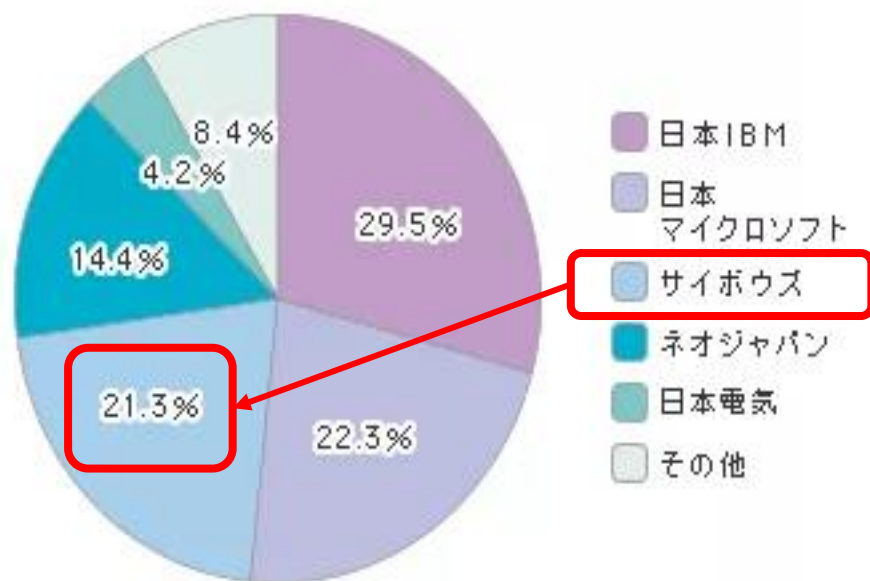
メール共有システム

**メールワイズ** **6,500社**

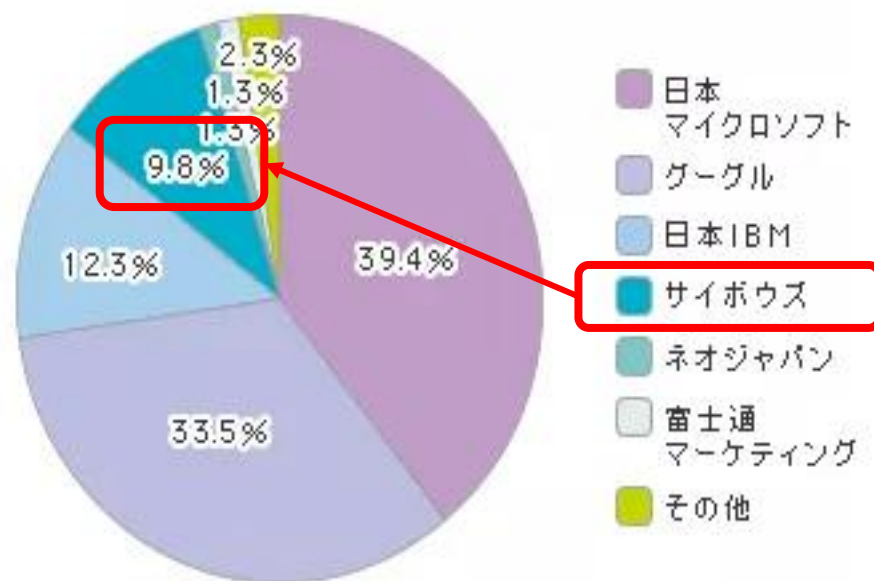
## 9. 事例企業の概要(3)

### ■ タイプ別グループウェアのシェア

2015年度<見込> 数量 (パッケージ市場)



2015年度<見込> 数量 (SaaS市場)



## 9. 事例企業の概要(4)

### ■ ピー・シー・イー

#### 事業内容

攻めるなら、経理から。

**PCA**

##### クラウドサービス



導入実績  
**10,000法人突破！**

PCAクラウド

業界に先駆けてサービス化を実現した基幹業務クラウドサービス。

最新のPCAソフトをインターネット経由で提供。  
サーバー不要でPCAソフトをLAN/WAN運用。

##### 統合型業務(ERP)

**PCA**  
ドリーム  
**Dream 21**

一元化されたマスターを持ち、完全にデータ統合されたモジュールごとに導入・運用管理ができる統合型業務ソフト。

【対象】  
一般企業(中堅)  
年商 10～300億円  
従業員 100～500名

##### 非営利法人会計



公益法人会計 **シェアNo.1**  
導入実績 8,000社！

社会福祉法人会計  
導入実績 1,000社！



**DXシリーズ**



【対象】  
一般企業(中小・中堅)



スタンドアロン

Easy Network

SQL Server



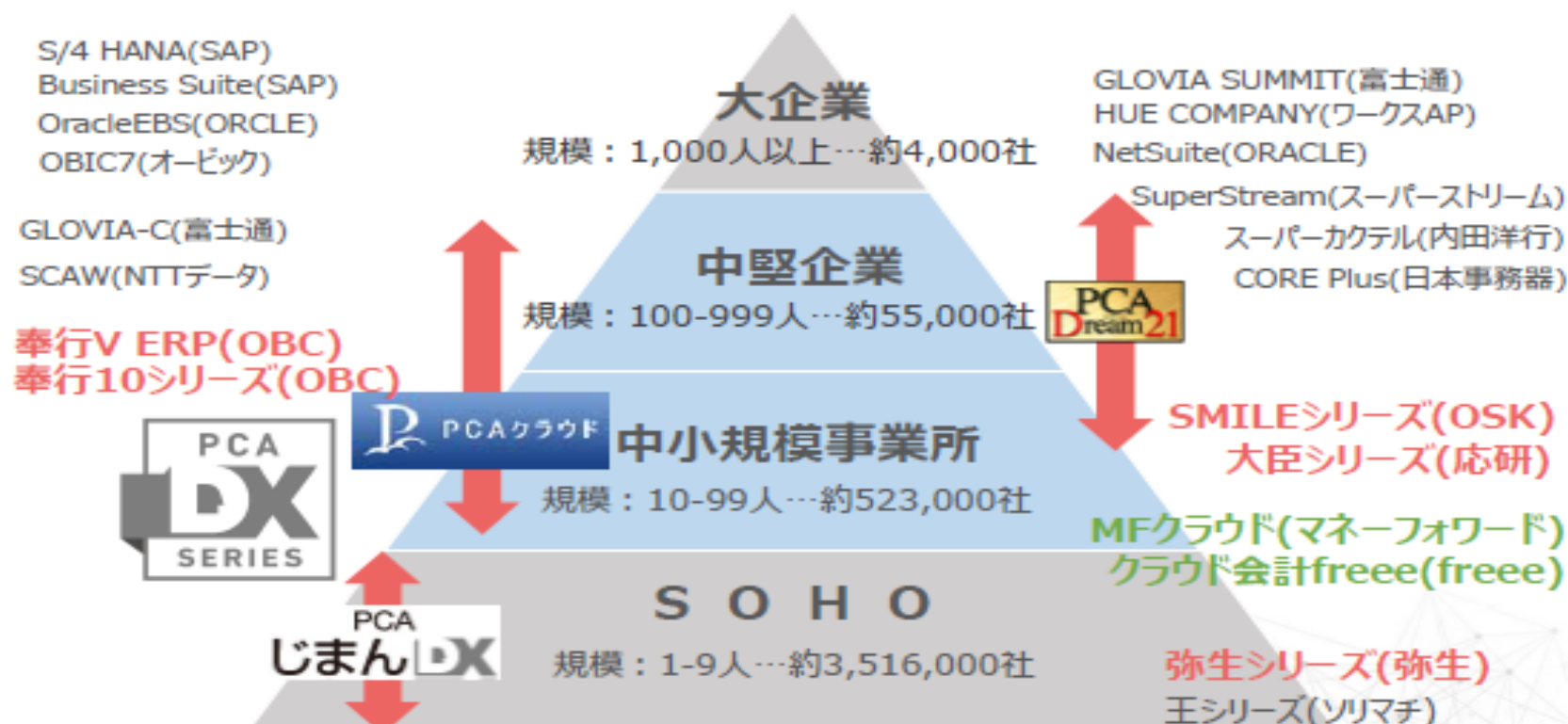


## 9. 事例企業の概要(5)

### ■ ピー・シー・イー

#### 事業内容(基幹業務システム市場)

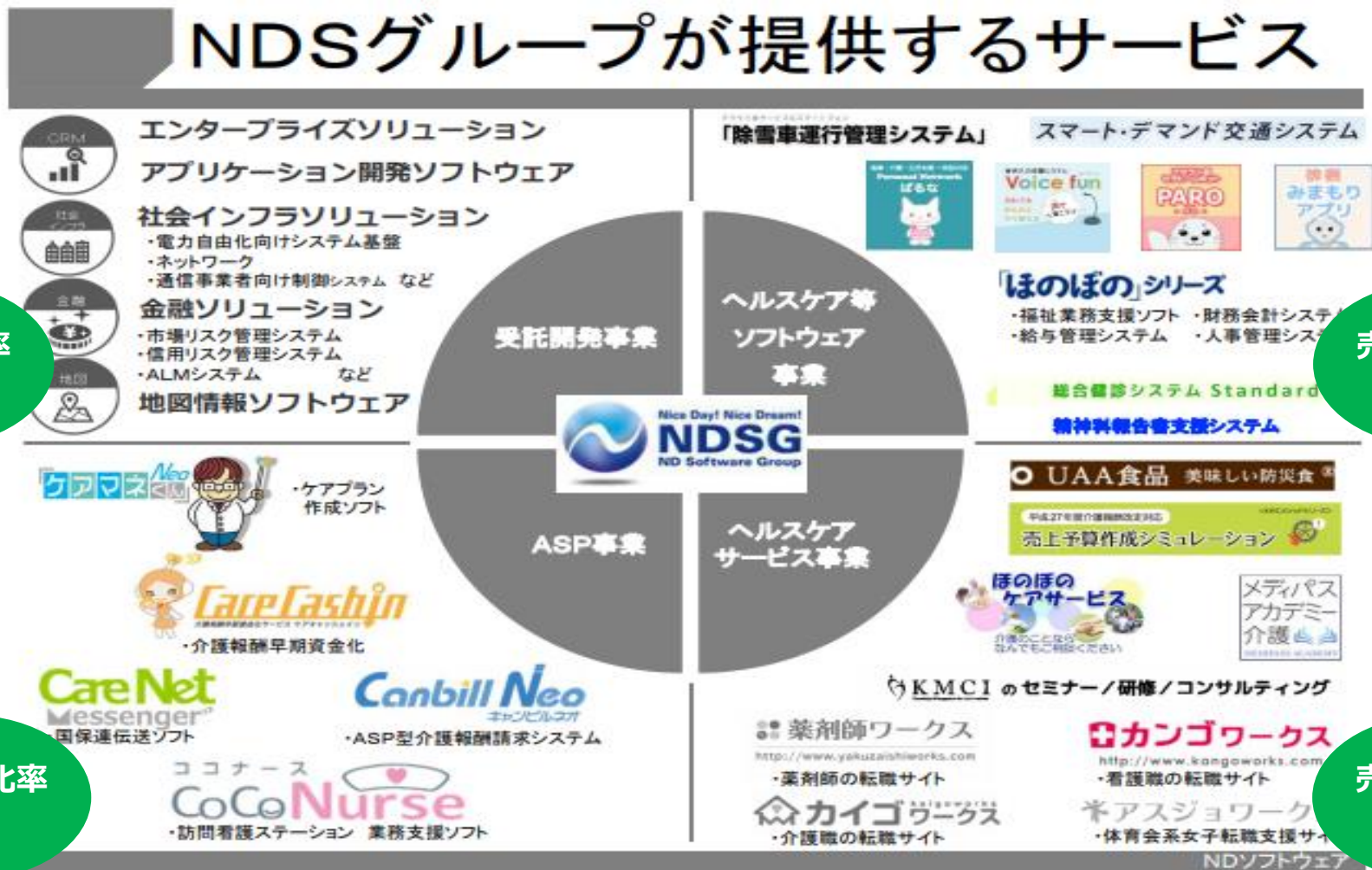
始めるなら、網羅から。  
**PCA**





# 9. 事例企業の概要

## ■ NDソフトウェア



# 10. 中小企業の経営指標（2015年度）

	全業種	情報通信業
総資本経常利益率	3.62	5.47
総資本営業利益率	3.02	4.73
自己資本当期純利益率	8.27	8.50
売上高総利益率	24.94	41.30
売上高営業利益率	2.65	4.54
売上高経常利益率	3.18	5.24
売上高対販売費・一般管理費比率	22.29	36.76
総資本回転率	1.14	1.04
流動比率	163.88	261.81
固定比率	118.75	65.34
自己資本比率	38.78	59.54
財務レバレッジ	2.58	1.68
負債比率	157.86	67.96
付加価値比率	24.96	40.45
機械投資効率	4.44	11.88
労働分配率	68.32	75.04

2017年度版「中小企業白書」 付属統計資料

# 1 1. 個人ワーク(1)

- 財務諸表から各社の強み、課題を分析して下さい。

着目した 経営指標		サイボウズ	ピー・シー・エー	N Dソフトウェア
1				
2				
3				
その他気づいたこと				

# 1 1. 個人ワーク(2)

---

## ■ MEMO