



## 平成27年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年10月30日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社 さくらケーシーエス

コード番号 4761 URL <http://www.kcs.co.jp>

代表者 (役職名) 取締役社長

(氏名) 藤原 邦晃

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経営企画部長

(氏名) 友石 敏也

TEL 078-391-6571

四半期報告書提出予定日 平成26年11月4日

配当支払開始予定日

平成26年12月5日

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(記載金額は単位未満を切り捨てて表示しております)

### 1. 平成27年3月期第2四半期の連結業績(平成26年4月1日～平成26年9月30日)

#### (1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年3月期第2四半期	9,686	2.2	△163	—	△109	—	△85	—
26年3月期第2四半期	9,477	△3.8	62	△70.0	108	△56.7	52	△66.1

(注) 包括利益 27年3月期第2四半期 △20百万円 (—%) 26年3月期第2四半期 95百万円 (122.5%)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
27年3月期第2四半期	△7.59	—
26年3月期第2四半期	4.64	—

#### (2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年3月期第2四半期	19,137	76.8	14,697	73.2		
26年3月期	19,829		14,519			

(参考) 自己資本 27年3月期第2四半期 14,697百万円 26年3月期 14,519百万円

### 2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
26年3月期	—	6.00	—	6.00	12.00
27年3月期	—	6.00	—	—	—
27年3月期(予想)	—	—	—	6.00	12.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

### 3. 平成27年3月期の連結業績予想(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	22,000	1.6	320	△34.1	400	△30.3	245	△29.1	21.87

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注) 詳細は、添付資料3ページ「2. サマリー情報(その他)」に関する事項をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、添付資料3ページ「2. サマリー情報(その他)」に関する事項をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

27年3月期2Q	11,200,000 株	26年3月期	11,200,000 株
27年3月期2Q	504 株	26年3月期	504 株
27年3月期2Q	11,199,496 株	26年3月期2Q	11,199,506 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表に対するレビュー手続が実施中です。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通しなどの将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、当社としてその達成を約束する趣旨のものではありません。実際の業績などは様々な要因により大きく異なる可能性があります。

業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項などについては、【添付資料】2ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報」をご覧ください。

[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) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	2
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	2
2. サマリー情報(その他)に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 四半期連結財務諸表	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 継続企業の前提に関する注記	9
(5) セグメント情報等	9
(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	9

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 連結経営成績に関する定性的情報

当社及び連結子会社(以下、「当企業集団」という。)の当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、金融関連部門におけるシステム構築が大きく増加したことに加えて、BPOビジネスなどのアウトソーシング売上が順調に拡大したことから、売上高は9,686百万円と前年同四半期比208百万円(2.2%)の増収となりました。

損益面につきましては、外注費や小口の不採算案件の増加といった原価増加要因もありましたが、全体的に制作原価の低減を図ることができたことと増収効果もあり、売上総利益は前年同四半期比82百万円の増益となりました。しかしながら、平成26年4月からスタートした中期経営計画「S.KCSチャレンジ50“飛躍”～Phase I 飛躍に向けた体質強化～」の推進にあたり、制作部門から本部など非制作部門へ人員シフトを行ったことによる人件費の増加、人材育成費用や社内システム投資など体質強化を目的とした費用の増加もあり、販売費及び一般管理費が308百万円増加したことから、営業損失は163百万円と前年同四半期比225百万円の減益、経常損失も109百万円と前年同四半期比218百万円の減益、四半期純損失も85百万円と前年同四半期比137百万円の減益となりました。

連結のセグメント別売上高は、次の通りです。

#### ① 金融関連部門

大規模プロジェクトの獲得や三井住友フィナンシャルグループ向け取引の増加によりシステム構築が増加したことを主因として、売上高は3,512百万円と前年同四半期比615百万円(21.3%)の増収となりました。

#### ② 公共関連部門

システム構築、システム運用管理及びシステム機器販売が、競争激化により総じて減少したことから、売上高は1,983百万円と前年同四半期比181百万円(8.4%)の減収となりました。

#### ③ 産業関連部門

システム機器販売は増加しましたが、大規模案件が終了した影響や売上計上時期の延伸などによりシステム構築が減少したことから、売上高は4,190百万円と前年同四半期比225百万円(5.1%)の減収となりました。

当企業集団の事業につきましては、システムの納入が第2四半期(7～9月)及び第4四半期(1～3月)に集中する傾向があり、売上高が第1四半期(4～6月)及び第3四半期(10～12月)において減少し、第2四半期(7～9月)及び第4四半期(1～3月)に増加するパターンとなり、四半期毎・半期毎の経営成績が変動いたします。

### (2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第2四半期連結会計期間末における財政状態は、総資産が前連結会計年度末比692百万円減少して19,137百万円に、純資産は前連結会計年度末比177百万円増加して14,697百万円となりました。この結果、自己資本比率は前連結会計年度末比3.6%増加して76.8%となっております。

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は、前連結会計年度末比23百万円増加して6,929百万円となりました。その内訳は、営業活動によるキャッシュ・フローが553百万円のプラス、投資活動によるキャッシュ・フローが301百万円のマイナス、財務活動によるキャッシュ・フローが228百万円のマイナスであります。

### (3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成26年5月14日付の「平成26年3月期決算短信」において発表いたしました通期の連結業績予想につきましては、現時点での変更はありません。

## 2. サマリー情報(その他)に関する事項

### (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

### (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

#### (税金費用の計算)

当第2四半期連結会計期間を含む連結会計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する方法を採用しております。

### (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

#### (会計基準等の改正等に伴う会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更し、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当第2四半期連結累計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の期首の退職給付に係る負債が97百万円減少し、退職給付に係る資産が314百万円増加するとともに、利益剰余金が265百万円増加しております。また、当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

なお、セグメント情報に与える影響は軽微であるため、記載を省略しております。

## 3. 四半期連結財務諸表

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,606	5,629
受取手形及び売掛金	5,935	4,069
有価証券	2,300	1,300
商品	71	237
仕掛品	268	842
貯蔵品	33	26
その他	875	849
貸倒引当金	△6	△0
流動資産合計	14,084	12,953
固定資産		
有形固定資産	3,517	3,420
無形固定資産	468	522
投資その他の資産		
投資有価証券	1,176	1,241
退職給付に係る資産	—	331
その他	617	703
貸倒引当金	△34	△35
投資その他の資産合計	1,759	2,240
固定資産合計	5,745	6,183
資産合計	19,829	19,137
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,841	1,423
未払法人税等	221	32
賞与引当金	754	546
受注損失引当金	50	80
その他	1,045	1,017
流動負債合計	3,912	3,099
固定負債		
役員退職慰労引当金	108	95
退職給付に係る負債	217	120
その他	1,070	1,124
固定負債合計	1,397	1,340
負債合計	5,310	4,439

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成26年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,054	2,054
資本剰余金	2,228	2,228
利益剰余金	9,872	9,985
自己株式	△0	△0
株主資本合計	14,155	14,268
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	256	316
退職給付に係る調整累計額	108	112
その他の包括利益累計額合計	364	429
純資産合計	14,519	14,697
負債純資産合計	19,829	19,137

## (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:百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
売上高	9,477	9,686
売上原価	7,649	7,775
売上総利益	1,828	1,911
販売費及び一般管理費	1,766	2,074
営業利益又は営業損失(△)	62	△163
営業外収益		
受取利息	2	3
受取配当金	19	21
不動産賃貸料	32	32
助成金収入	16	24
雑収入	5	5
営業外収益合計	76	86
営業外費用		
支払利息	13	12
固定資産除売却損	0	4
不動産賃貸費用	16	16
雑損失	0	0
営業外費用合計	29	33
経常利益又は経常損失(△)	108	△109
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前 四半期純損失(△)	108	△109
法人税等	56	△24
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株 主損益調整前四半期純損失(△)	52	△85
四半期純利益又は四半期純損失(△)	52	△85

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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失(△)	52	△85
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	43	60
退職給付に係る調整額	—	3
その他の包括利益合計	43	64
四半期包括利益	95	△20
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	95	△20

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	(単位：百万円)	
	前第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	108	△109
減価償却費	325	296
のれん償却額	11	11
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△12	△5
賞与引当金の増減額(△は減少)	△231	△207
受注損失引当金の増減額(△は減少)	△6	30
退職給付引当金の増減額(△は減少)	18	—
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	—	△97
退職給付に係る資産の増減額(△は増加)	—	△331
受取利息及び受取配当金	△21	△24
支払利息	13	12
固定資産除売却損益(△は益)	0	4
売上債権の増減額(△は増加)	826	1,866
たな卸資産の増減額(△は増加)	△492	△732
仕入債務の増減額(△は減少)	△214	△418
その他	196	449
小計	522	742
利息及び配当金の受取額	21	24
利息の支払額	△13	△12
特別退職金の支払額	△5	—
法人税等の支払額	△52	△204
法人税等の還付額	3	3
営業活動によるキャッシュ・フロー	475	553
<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	△36	△74
無形固定資産の取得による支出	△16	△132
投資有価証券の取得による支出	△3	△4
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△152	—
その他の支出	△97	△92
その他の収入	171	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	△135	△301
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
リース債務の返済による支出	△154	△161
配当金の支払額	△67	△67
財務活動によるキャッシュ・フロー	△221	△228
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	119	23
現金及び現金同等物の期首残高	6,308	6,906
現金及び現金同等物の四半期末残高	6,428	6,929

## (4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

## (5) セグメント情報等

## 【セグメント情報】

## I 前第2四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年9月30日)

## 1 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:百万円)

	報告セグメント				その他	合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	金融関連 部門	公共関連 部門	産業関連 部門	計				
売上高								
外部顧客への売上高	2,897	2,164	4,416	9,477	—	9,477	—	9,477
セグメント間の 内部売上高又は振替高	5	11	318	335	—	335	△335	—
計	2,902	2,176	4,734	9,813	—	9,813	△335	9,477
セグメント利益	500	220	357	1,078	—	1,078	△1,016	62

(注) 1 セグメント利益の調整額△1,016百万円は、管理部門の費用のうち配賦の困難な費用及びのれんの償却額等であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## II 当第2四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26年9月30日)

## 1 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:百万円)

	報告セグメント				その他	合計	調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	金融関連 部門	公共関連 部門	産業関連 部門	計				
売上高								
外部顧客への売上高	3,512	1,983	4,190	9,686	—	9,686	—	9,686
セグメント間の 内部売上高又は振替高	6	10	282	300	—	300	△300	—
計	3,519	1,994	4,473	9,987	—	9,987	△300	9,686
セグメント利益又は損失(△)	627	114	208	950	—	950	△1,113	△163

(注) 1 セグメント利益又は損失の調整額△1,113百万円は、管理部門の費用のうち配賦の困難な費用及びのれんの償却額等であります。

2 セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

## (6) 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。