



# 平成28年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年5月10日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社 キューブシステム

コード番号 2335 URL <http://www.cubesystem.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役 社長

(氏名) 崎山 収

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 副社長

(氏名) 内田 敏雄

TEL 03-5487-6030

定時株主総会開催予定日 平成28年6月29日

配当支払開始予定日

平成28年6月30日

有価証券報告書提出予定日 平成28年6月29日

決算補足説明資料作成の有無 : 有

決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

## 1. 平成28年3月期の連結業績(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

### (1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

|        | 売上高    |      | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 親会社株主に帰属する当期純利益 |      |
|--------|--------|------|------|------|------|------|-----------------|------|
|        | 百万円    | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円             | %    |
| 28年3月期 | 12,622 | 0.8  | 949  | △1.5 | 960  | △2.1 | 628             | 5.8  |
| 27年3月期 | 12,527 | 11.7 | 964  | 45.1 | 980  | 39.7 | 594             | 53.7 |

(注) 包括利益 28年3月期 309百万円 (△52.6%) 27年3月期 652百万円 (56.1%)

|        | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 自己資本当期純利益率 | 総資産経常利益率 | 売上高営業利益率 |
|--------|------------|-------------------|------------|----------|----------|
|        | 円 銭        | 円 銭               | %          | %        | %        |
| 28年3月期 | 43.22      | —                 | 13.5       | 13.5     | 7.5      |
| 27年3月期 | 39.75      | —                 | 13.2       | 14.5     | 7.7      |

(参考) 持分法投資損益 28年3月期 一百万円 27年3月期 一百万円

### (2) 連結財政状態

|        | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|--------|-------|-------|--------|----------|
|        | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭      |
| 28年3月期 | 7,324 | 4,718 | 64.1   | 322.76   |
| 27年3月期 | 6,898 | 4,645 | 67.0   | 316.67   |

(参考) 自己資本 28年3月期 4,696百万円 27年3月期 4,622百万円

### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|        | 営業活動によるキャッシュ・フロー | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物期末残高 |
|--------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|        | 百万円              | 百万円              | 百万円              | 百万円           |
| 28年3月期 | 534              | 25               | △241             | 2,407         |
| 27年3月期 | 503              | △307             | △439             | 2,098         |

## 2. 配当の状況

|            | 年間配当金  |        |        |       |       | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 純資産配当<br>率(連結) |
|------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|----------------|
|            | 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   | 百万円           | %            | %              |
| 27年3月期     | —      | 0.00   | —      | 14.00 | 14.00 | 204           | 35.2         | 4.6            |
| 28年3月期     | —      | 0.00   | —      | 14.00 | 14.00 | 207           | 32.4         | 4.4            |
| 29年3月期(予想) | —      | 0.00   | —      | 14.00 | 14.00 |               | 45.3         |                |

## 3. 平成29年3月期の連結業績予想(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

|           | 売上高    |      | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 親会社株主に帰属する当期純利益 |       | 1株当たり当期純利益 |
|-----------|--------|------|------|-------|------|-------|-----------------|-------|------------|
|           | 百万円    | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円             | %     | 円 銭        |
| 第2四半期(累計) | 6,630  | 3.0  | 362  | △16.5 | 382  | △17.6 | 180             | △26.5 | 12.37      |
| 通期        | 14,000 | 10.9 | 920  | △3.1  | 940  | △2.1  | 450             | △28.4 | 30.92      |

※ 注記事項

(1) 期中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) 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P. 15「4. 連結財務諸表(5) 連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご覧ください。

(3) 発行済株式数(普通株式)

|                     | 28年3月期 | 15,279,840 株 | 27年3月期 | 15,279,840 株 |
|---------------------|--------|--------------|--------|--------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 28年3月期 | 728,138 株    | 27年3月期 | 682,032 株    |
| ② 期末自己株式数           | 28年3月期 | 14,551,706 株 | 27年3月期 | 14,950,041 株 |
| ③ 期中平均株式数           | 28年3月期 |              | 27年3月期 |              |

(注) 期末発行済株式数には、「役員報酬BIP信託口」が保有する当社株式(28年3月期 270,000株)が含まれております。また、「役員報酬BIP信託口」が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(28年3月期 270,000株)。

(参考) 個別業績の概要

平成28年3月期の個別業績(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(1) 個別経営成績

(%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 |      |
|--------|--------|------|------|------|------|------|-------|------|
|        | 百万円    | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %    |
| 28年3月期 | 11,765 | 1.4  | 927  | 1.0  | 938  | 0.1  | 619   | 9.7  |
| 27年3月期 | 11,606 | 11.3 | 917  | 42.5 | 937  | 37.3 | 564   | 57.4 |

|        | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 |
|--------|------------|-------------------|
|        | 円 銭        | 円 銭               |
| 28年3月期 | 42.60      | —                 |
| 27年3月期 | 37.78      | —                 |

(2) 個別財政状態

|        | 総資産   |   | 純資産   |      | 自己資本比率 |        | 1株当たり純資産 |  |
|--------|-------|---|-------|------|--------|--------|----------|--|
|        | 百万円   | % | 百万円   | %    | %      | 円 銭    |          |  |
| 28年3月期 | 6,932 |   | 4,781 | 69.0 |        | 328.62 |          |  |
| 27年3月期 | 6,579 |   | 4,437 | 67.4 |        | 303.98 |          |  |

(参考) 自己資本 28年3月期 4,781百万円 27年3月期 4,437百万円

※ 監査手続の実施状況に関する表示

この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続の対象外であり、この決算短信の開示時点において、連結財務諸表に対する監査手続が実施中です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等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等については、添付資料P. 2「1. 経営成績・財政状態に関する分析 (1) 経営成績に関する分析」をご覧ください。

(決算補足説明資料及び決算説明会内容の入手方法)

当社は、平成28年5月12日(木)に機関投資家向け説明会を開催する予定です。

その模様及び説明内容(音声)については、当日使用する決算説明資料とともに、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

## ○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績・財政状態に関する分析 .....     | 2  |
| (1) 経営成績に関する分析 .....         | 2  |
| (2) 財政状態に関する分析 .....         | 2  |
| 2. 経営方針 .....                | 4  |
| (1) 会社の経営の基本方針 .....         | 4  |
| (2) 目標とする経営指標 .....          | 4  |
| (3) 中長期的な会社の経営戦略 .....       | 4  |
| (4) 会社の対処すべき課題 .....         | 5  |
| 3. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....  | 7  |
| 4. 連結財務諸表 .....              | 8  |
| (1) 連結貸借対照表 .....            | 8  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 ..... | 10 |
| 連結損益計算書 .....                | 10 |
| 連結包括利益計算書 .....              | 11 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....       | 12 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....     | 14 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....     | 15 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....        | 15 |
| (会計方針の変更) .....              | 15 |
| (セグメント情報等) .....             | 16 |
| (1株当たり情報) .....              | 16 |
| (重要な後発事象) .....              | 16 |

## 1. 経営成績・財政状態に関する分析

### (1) 経営成績に関する分析

#### (当期の経営成績)

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府による経済政策や日銀の金融緩和を背景に企業収益や雇用情勢は緩やかな回復基調となりましたが、個人消費については長引く消費税増税の影響等から消費者の節約志向は根強く、また中国の急激な景気減速や中東アジア地区における地政学的リスクの存在等、不安定な海外経済の動向が懸念される中、景気の先行きは不透明な状況で推移しました。

当社グループが属する情報サービス業界におきましては、社会保障・税番号制度への対応に向けた投資の本格化や金融機関による大型のシステム刷新、電力小売全面自由化に向けたシステム導入等の新たな大型案件が立ち上がり、引き続き市場の成長が続くものと見込まれます。ただし、大型案件の集中が見込まれる中で各社が採用に積極姿勢をとり、システムエンジニアの不足が一層深刻化することや、システム高度化への対応が人件費・外注費の上昇に繋がる懸念を抱えるなど、市場環境は楽観視し難い状況が続いております。

このような状況の中で、当社グループにおきましては、電力小売全面自由化による電力事業会社向けエネルギー関連案件および教育事業会社向け案件、通信業における電気通信事業会社向け案件など既存顧客からの継続案件の維持・拡大に注力した結果、売上高は堅調に推移しました。

その結果、当社グループの売上高は12,622百万円（前期比0.8%増）となりました。また、営業利益は949百万円（同1.5%減）、経常利益は960百万円（同2.1%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は628百万円（同5.8%増）となりました。

事業の品目別の業績を示すと次のとおりであります。

#### (システムインテグレーション・サービス)

電力事業会社向け開発案件の新規受注および教育事業会社向け開発案件の受注拡大等はあったものの、流通業におけるアパレル会社向けおよび金融業における銀行・生保向け開発案件の規模縮小により、売上高は9,057百万円（前期比0.5%減）となりました。

#### (システムアウトソーシング・サービス)

流通業におけるコンビニエンスストア向け案件の新規受注により、売上高は1,990百万円（同1.3%増）となりました。

#### (プロフェッショナル・サービス)

流通業における食品卸売業向け案件の拡大により、売上高は1,574百万円（同8.1%増）となりました。

#### (今後の見通し)

今後の経済状況の見通しにつきましては、世界経済は米国の金融政策の是正と原油安が進む中、中国をはじめとした新興国景気の下振れにより予断を許さない状況にあります。国内経済については消費税率引き上げ時期を見直す増税延期法案が可決・成立する等、世界経済が減速・不安定化する中での事業環境の先行きについて見通しが難しい状況にあります。

情報サービス業界におきましては、リアルタイムに発生する大容量データを事業戦略に活用するビッグデータや様々なモノに通信機能を持たせてインターネット接続するIOTの分野に大きな注目が集まる中、成長機会の大きい海外市場やクラウドサービスの提供に見られるストック型ビジネスへの展開、他社との差別化に向けた異業種間のアライアンスなどの動きが活発化しています。ソフトウェア開発においては、大型案件の集中によりプラス基調となるものの、中期的にはIT投資効率化のマイナス影響などを背景に小幅な成長にとどまる見通しであり、厳しい経営環境が続くと見込まれます。このような状況の中、当社グループは、グループ子会社を活用したニアショア・オフショア開発の利用を加速させることで根強いIT投資ニーズを捉え、グローバル展開を視野に入れた人材リソースの育成を図っていくことで品質・効率を向上させ、高付加価値なサービスを提供してまいります。

次期連結業績の見通しにつきましては、売上高14,000百万円（前期比10.9%増）、営業利益920百万円（同3.1%減）、経常利益940百万円（同2.1%減）、親会社株主に帰属する当期純利益につきましては450百万円（同28.4%減）を見込んでおります。これは、平成28年3月末に退職給付債務の割引率を変更した事などで発生した数理計算上の差異380百万円を次期連結会計年度より3年の定率法にて費用処理することによるものです。

### (2) 財政状態に関する分析

#### ① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末における流動資産は5,221百万円となり、前連結会計年度末と比べ196百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金の増加297百万円によるものです。また、固定資産合計は2,103百万円となり、前連結会計年度末と比べ229百万円増加いたしました。これは主に、建物の増加266百万円によるものです。

これらの結果、総資産は7,324百万円となり、前連結会計年度末に比べ426百万円増加いたしました。

当連結会計年度末における流動負債は1,790百万円となり、前連結会計年度末に比べ151百万円減少いたしました。これは主に、未払金の減少234百万円および買掛金の減少62百万円、未払法人税等の増加152百万円によるものです。固定負債は815百万円となり、前連結会計年度末に比べ504百万円増加いたしました。これは主に、退職給付に係る負債の増加372百万円および資産除去債務の増加120百万円によるものです。

これらの結果、負債合計は2,606百万円となり、前連結会計年度末に比べ352百万円増加いたしました。

当連結会計年度末における純資産は4,718百万円となり、前連結会計年度末に比べ73百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金の増加424百万円、退職給付に係る調整累計額の減少272百万円および自己株式の取得による減少74百万円によるものです。

この結果、自己資本比率は64.1%（前連結会計年度末は67.0%）となりました。

## ② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ309百万円増加し、2,407百万円となりました。

当連結会計年度末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534百万円（前期比6.3%増）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益の計上額1,068百万円による資金増加と、法人税等の支払額232百万円、未払消費税等の減少額139百万円、投資有価証券売却益による減少108百万円、たな卸資産の増加による減少額99百万円等の資金減少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）

投資活動の結果得られた資金は25百万円（前年同期は307百万円の使用）となりました。これは主に、有価証券の償還による収入200百万円、投資有価証券の売却による収入69百万円および有形固定資産の取得による支出295百万円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241百万円（前期比44.9%減）となりました。これは主に、配当金の支払額204百万円および自己株式の増加額31百万円によるものであります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー関連指標の推移は下記のとおりであります。

|                      | 平成27年3月期 | 平成28年3月期 |
|----------------------|----------|----------|
| 自己資本比率（%）            | 67.0     | 64.1     |
| 時価ベースの自己資本比率（%）      | 146.6    | 137.5    |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年） | 0.5      | 0.5      |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）  | 211.0    | 237.6    |

※ 自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

- （注）1. 各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。
2. 株式時価総額は、期末株価×期末発行済株式総数により算出しております。
3. キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。
4. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の支払額を使用しております。

## 2. 経営方針

### (1) 会社の経営の基本方針

平成24年3月期決算短信（平成24年4月27日開示）により開示を行った内容から重要な変更がないため開示を省略しております。

当該決算短信は、次のURLからご覧いただくことができます。

（当社ウェブサイト）

<http://www.cubesystem.co.jp>

（東京証券取引所ウェブサイト（上場会社情報検索ページ））

<http://www.jpx.co.jp/listing/co-search/index.html>

### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、以下の三つの指標を重視し、目標設定しております。

- ・ 株主にとっての企業価値向上の観点からROE10%以上
- ・ 収益性を計る指標として連結営業利益率10.0%以上
- ・ 従業員一人ひとりのパフォーマンスを高めていきたいとの主旨から、従業員（海外子会社の従業員は除く）一人当たりの連結売上高25,000千円以上、連結営業利益2,500千円以上

当期における達成状況としては、以下のとおりです。

ROEは13.5%となり、前連結会計年度末に比べ0.3ポイント増となりました。今後も、資本効率を高め利益率の向上を図ることでROE10%以上を継続的に達成してまいります。

また、連結営業利益率は7.5%となりました。従業員一人当たりの連結売上高は22,784千円、従業員一人当たりの連結営業利益は1,713千円となりました。今後も、業務の効率化と教育研修の充実を図り、生産性・収益性の向上に取り組んでまいります。

### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、将来を見据えて社会・環境の変化、並びに複雑化・高度化する顧客ニーズに対応し続けることが必要不可欠であると考え、常にお客様の視点に立ったソリューション・サービスの提供に努めてまいります。既存の案件を継続的に受注することはもちろん、下記の取組みを積極的に行っていくことにより、受注拡大及び収益基盤の強化を図っていく所存です。

事業環境の変化を踏まえ、当社グループは経営理念・基本方針のもと、2012（平成24）年度を初年度とする2020（平成32）年度までの中長期経営ビジョン《VISION2020》を策定し、その実現に向けて各施策に取り組んでおります。《VISION2020》では、「顧客からベストパートナーと評価される企業」、「社員と会社が共に成長し、喜び・豊かさを分かち合える企業風土の醸成」の実現を目指してまいります。そのために、当社グループの成長戦略を3つのステップに分けて推進してまいります。

まず、2012（平成24）年度から2014（平成26）年度までの第1ステップでは、当社の強みである「流通業・金融業向けサービス」「エンハンス※サービス」「システム基盤構築サービス」を徹底的に強化してまいりました。また、事業のグローバル展開を加速させる顧客のご要望に対応するため、ベトナム・中国の海外子会社と連携してサポート体制を強化するとともに、アジア地域を中心に現地での事業拡大に努めてまいりました。

2015（平成27）年度から2017（平成29）年度までの第2ステップでは、「果敢にチャレンジする風土改革を進め、業界トップクラスのパフォーマンスの実現」を目指してまいります。第1ステップで強化した強みを活かし、既存のコアビジネスにおける規模拡大と、新規顧客開拓も含めたビジネスモデルの改革にも取り組んでまいります。また、全社的な横串機能を活用したプロジェクトマネジメント体制をより充実させ、プロジェクト品質の向上を図ってまいります。そして、今後も継続的に生産性・収益性を高め、業界トップクラスのパフォーマンスを実現してまいります。さらに、顧客の経営課題に合わせた情報システムの企画・立案から、設計、プログラムの開発、テスト、移行、構築したシステムの安定的な保守までの全工程を一括して請け負う「SIビジネス」の立ち上げに取り組んでまいります。

そして、2018（平成30）年度から2020（平成32）年度までの最終ステップでは、「SIビジネス」の拡大を図りながら、新技術・グローバル化を重要要素として当社グループの新たなサービスメニューを創出し、様々な顧客ニーズに柔軟に対応することで、マーケットの拡大を図ってまいります。上記を実現するために、人的資本の充実や積極的な技術投資を進めるとともに、事業・経営を支えるコーポレート・ガバナンスの充実を図り、強固な成長基盤を確立してまいります。

この《VISION2020》の達成を重要な経営課題と位置付け、達成に向けて全社一丸となって邁進してまいります。《VISION2020》の計数目標といたしましては、第2ステップの最終年度にあたる2017（平成29）年度に、売上高150億円、営業利益率9.0%以上を目指してまいります。

※ エンハンス（Enhancement）とは、稼働中のシステムに手を加えることで、性能や品質の強化・向上を図ったり、新たな機能の追加・拡張を行ったりすることを指しております。

#### (4) 会社の対処すべき課題

《VISION2020》を踏まえ、当社グループは、お客様に満足いただけるソリューション・サービスを提供し続けるために、以下の課題に取り組み、企業体質及び競争力の強化を図り、収益の向上を目指してまいります。

##### ① 受注拡大への取り組み

当社グループの業務拡大には、更なる受注拡大が必要となってきます。既存の顧客に対しては、ACR※により信頼向上を図ることでプロジェクトの規模を維持しつつ、業務範囲の拡大に努めております。それに加えて、既存システムから派生する開発・維持案件の受注など新規プロジェクトへの展開を推し進めるべく、受注拡大を図っております。新規事業分野においては、ターゲットとするマーケットや顧客及び技術を明確にし、具体的な受注獲得へ繋げてまいります。

また近年は、更なる上流工程へのシフトが顧客からの期待として高まり、上流から製造、維持運用まで広範囲に亘る工程を一括で請け負うことが必要となってきております。そのために、業務アプリケーションとシステム基盤を組み合わせたサービスの提供や、大規模案件を共に遂行し得るビジネスパートナーの確保及び連携強化を実現することで、大規模案件を受託できる体制を確立してまいります。更に、企業のIT投資においても海外向けの比重が高まり、グローバル対応が迫られる中で、当社は子会社との連携をより強化し、ニアショア・オフショアの積極活用による営業優位性を確保することで、顧客のグローバル展開を最大限にサポートしてまいります。これらを実現することで効率的かつ安定的な受注確保に努めてまいります。

##### ② 収益性及び品質の向上への取り組み

情報サービス業界においては、ユーザニーズの高度化・技術構造の変化により、情報サービスの品質や成果を定量化するとともに、プロセスの標準化を進めて取引における役割関係を明確化する必要性が高まっております。また、サービスの品質及び価格の両面に対する顧客からの強い要請や同業他社との価格競争の激化により、収益性の低下が懸念されます。このような状況の中で、当社グループは、日々のエンハンス業務における様々な課題と改善に向けた取り組みを全社で共有する活動を通じて、生産性の向上に取り組んでおります。加えて、社内の開発環境や海外子会社を活用したエンハンス業務のオフサイト化・オフショア化のビジネスモデルを推進することで、競争優位性を高めてまいります。

また、顧客からは更なる品質向上・生産性向上といった効率化が強く求められております。このような顧客要求に対して、当社グループは提供するサービスの標準化と品質向上、更には確固たる方法論を持った請負型ビジネスを志向すべく、蓄積してきた経験・ノウハウ及び最新の業界動向を踏まえ、当社グループの標準フレームワークとして「F@CE（フェイス：Framework @ Cube's Engineering）」を構築し、運用しております。これにより、プロジェクトマネジメントのノウハウを全社で共有し、プロジェクト推進力の向上を図っております。またそれに加えて、大規模な請負案件を確実に遂行するために、PRM（Project Risk Management）機能を強化し、専任組織によるプロジェクト状況の定期的なモニタリングを徹底しております。高難度プロジェクトの与信、見積精度、工程完了基準といったプロジェクトリスクの見える化を実行することで、リスクの早期発見、不採算案件の撲滅及び継続的な品質の向上に努めております。

##### ③ 人的資本の充実

情報サービス業界においては、複雑・高度化する技術への対応、人材リソースの不足、同業他社・アジアIT企業との競争激化等の難題を抱えており、当社グループにおきましても、将来を担う人材育成が急務であると考えております。このため、日本だけでなくグローバル展開を推し進める人材、高度な技術力を備えたITスペシャリスト、上流工程を担えるSE、大規模SIビジネスを担えるプロジェクトマネージャの積極的な採用及び育成を実施してまいります。

また、《VISION2020》達成の下支えとなる人材の技術力・マネジメント力の底上げのために、専門技術研修の更なる拡充や技術力向上活動を全社にて推進し、教育体系の充実を図ってまいります。さらに、各本部の事

業戦略をベースに、求められる人材の輩出を目的とした本部別キャリアパスを構築・運用することで、「S I ビジネス」を遂行していく次期リーダーの育成に注力してまいります。そして、これらの施策を推進させるため、事業戦略や事業計画における役職者の役割を明確にし、その役割に対する成果と期待価値を処遇の評価対象とする人事制度を構築しております。

- ※ ACR (Advanced Customer Relationship) は当社グループ独自の取組みで、お客様に対しより細やかに対応し、顧客満足度を高める活動を総称します。具体的な取組みとしましては、顧客満足度調査や業界動向等から策定した当社グループの計画をレポート形式でお客様にコミットし、報告内容を適時検証、年度成果を報告するというサイクルにより、成果を認めていただくとともに、対応できなかった部分についても次年度の課題として明確にしております。



### 3. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループの利害関係者の多くは、国内の株主、債権者、取引先等であり、海外からの資金調達の必要性が乏しいため、会計基準につきましては日本基準を適用しております。

## 4. 連結財務諸表

## (1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

|             | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成28年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b> |                         |                         |
| 流動資産        |                         |                         |
| 現金及び預金      | 2,139,213               | 2,436,689               |
| 売掛金         | 2,291,484               | 2,277,795               |
| 有価証券        | 200,000                 | -                       |
| 仕掛品         | 124,600                 | 224,322                 |
| 繰延税金資産      | 149,174                 | 116,167                 |
| その他         | 120,394                 | 166,718                 |
| 流動資産合計      | 5,024,867               | 5,221,694               |
| 固定資産        |                         |                         |
| 有形固定資産      |                         |                         |
| 建物(純額)      | 51,781                  | 318,341                 |
| その他(純額)     | 37,517                  | 88,597                  |
| 有形固定資産合計    | 89,298                  | 406,938                 |
| 無形固定資産      |                         |                         |
| 投資その他の資産    | 3,422                   | 3,372                   |
| 投資有価証券      | 1,182,294               | 1,068,690               |
| 繰延税金資産      | 4,168                   | 84,408                  |
| その他         | 594,682                 | 539,676                 |
| 投資その他の資産合計  | 1,781,145               | 1,692,775               |
| 固定資産合計      | 1,873,866               | 2,103,085               |
| 資産合計        | 6,898,734               | 7,324,780               |
| <b>負債の部</b> |                         |                         |
| 流動負債        |                         |                         |
| 買掛金         | 662,793                 | 600,257                 |
| 短期借入金       | 240,000                 | 240,000                 |
| 未払法人税等      | 98,672                  | 251,337                 |
| 賞与引当金       | 254,065                 | 242,379                 |
| 役員賞与引当金     | 62,194                  | 51,144                  |
| 受注損失引当金     | 15,655                  | 2,147                   |
| その他         | 609,018                 | 403,609                 |
| 流動負債合計      | 1,942,400               | 1,790,876               |
| 固定負債        |                         |                         |
| 繰延税金負債      | 32,071                  | -                       |
| 役員退職慰労引当金   | 233,485                 | 17,605                  |
| 株式報酬引当金     | -                       | 42,930                  |
| 退職給付に係る負債   | 24,439                  | 396,884                 |
| 資産除去債務      | 10,889                  | 130,930                 |
| その他         | 9,829                   | 226,796                 |
| 固定負債合計      | 310,715                 | 815,147                 |
| 負債合計        | 2,253,115               | 2,606,023               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成28年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 768,978                 | 768,978                 |
| 資本剰余金         | 708,033                 | 750,832                 |
| 利益剰余金         | 3,356,728               | 3,781,273               |
| 自己株式          | △344,837                | △418,872                |
| 株主資本合計        | 4,488,902               | 4,882,211               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 106,511                 | 66,623                  |
| 為替換算調整勘定      | 7,339                   | 562                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | 19,999                  | △252,760                |
| その他の包括利益累計額合計 | 133,849                 | △185,573                |
| 非支配株主持分       | 22,866                  | 22,118                  |
| 純資産合計         | 4,645,618               | 4,718,757               |
| 負債純資産合計       | 6,898,734               | 7,324,780               |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 12,527,151                               | 12,622,672                               |
| 売上原価            | 10,491,732                               | 10,476,193                               |
| 売上総利益           | 2,035,419                                | 2,146,479                                |
| 販売費及び一般管理費      |  |  |
| 役員報酬            | 169,729                                  | 181,754                                  |
| 役員賞与引当金繰入額      | 62,378                                   | 51,309                                   |
| 給料及び手当          | 185,259                                  | 245,470                                  |
| 賞与引当金繰入額        | 20,304                                   | 14,219                                   |
| 退職給付費用          | 14,787                                   | 11,808                                   |
| 役員退職慰労引当金繰入額    | 16,252                                   | 5,272                                    |
| 株式報酬引当金繰入額      | -  | 42,930                                   |
| 支払手数料           | 142,595                                  | 118,781                                  |
| その他             | 459,741                                  | 525,470                                  |
| 販売費及び一般管理費合計    | 1,071,048                                | 1,197,015                                |
| 営業利益            | 964,370                                  | 949,463                                  |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 12,429                                   | 9,801                                    |
| 受取配当金           | 11,142                                   | 13,077                                   |
| 投資有価証券評価損戻入益    | 176                                      | -  |
| 消費税差額金          | 3,853                                    | 3,326                                    |
| その他             | 9,666                                    | 8,724                                    |
| 営業外収益合計         | 37,268                                   | 34,930                                   |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 2,430                                    | 2,320                                    |
| 支払手数料           | 4,408                                    | 4,412                                    |
| 会員権評価損          | 9,431                                    | -  |
| 為替差損            | 593                                      | 3,540                                    |
| 投資有価証券評価損       | -  | 12,564                                   |
| その他             | 4,168                                    | 1,465                                    |
| 営業外費用合計         | 21,032                                   | 24,303                                   |
| 経常利益            | 980,606                                  | 960,090                                  |
| 特別利益            |  |  |
| 投資有価証券売却益       | -  | 108,587                                  |
| 特別利益合計          | -  | 108,587                                  |
| 税金等調整前当期純利益     | 980,606                                  | 1,068,677                                |
| 法人税、住民税及び事業税    | 291,943                                  | 373,188                                  |
| 法人税等調整額         | 91,360                                   | 64,970                                   |
| 法人税等合計          | 383,304                                  | 438,159                                  |
| 当期純利益           | 597,302                                  | 630,518                                  |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 3,049                                    | 1,604                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 594,252                                  | 628,914                                  |

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 597,302                                  | 630,518                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 55,857                                   | △39,887                                  |
| 為替換算調整勘定     | 5,418                                    | △6,935                                   |
| 退職給付に係る調整額   | △6,154                                   | △274,202                                 |
| その他の包括利益合計   | 55,121                                   | △321,024                                 |
| 包括利益         | 652,423                                  | 309,493                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 648,952                                  | 309,490                                  |
| 非支配株主に係る包括利益 | 3,470                                    | 2  |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

(単位:千円)

|                     | 株主資本    |         |           |          |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 768,978 | 708,018 | 2,927,466 | △75,916  | 4,328,547 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -       | -       | -         | -        | -         |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 768,978 | 708,018 | 2,927,466 | △75,916  | 4,328,547 |
| 当期変動額               |         |         |           |          |           |
| 剰余金の配当              |         |         | △164,990  |          | △164,990  |
| 自己株式処分差益            |         | 14      |           |          | 14        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 594,252   |          | 594,252   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | △268,948 | △268,948  |
| 自己株式の処分             |         |         |           | 27       | 27        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |           |          |           |
| 当期変動額合計             | -       | 14      | 429,261   | △268,921 | 160,354   |
| 当期末残高               | 768,978 | 708,033 | 3,356,728 | △344,837 | 4,488,902 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|-----------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |         |           |
| 当期首残高               | 50,653           | 2,121    | 26,373           | 79,148            | 19,695  | 4,427,391 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -                | -        | -                | -                 | -       | -         |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 50,653           | 2,121    | 26,373           | 79,148            | 19,695  | 4,427,391 |
| 当期変動額               |                  |          |                  |                   |         |           |
| 剰余金の配当              |                  |          |                  |                   |         | △164,990  |
| 自己株式処分差益            |                  |          |                  |                   |         | 14        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |          |                  |                   |         | 594,252   |
| 自己株式の取得             |                  |          |                  |                   |         | △268,948  |
| 自己株式の処分             |                  |          |                  |                   |         | 27        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 55,857           | 5,217    | △6,374           | 54,700            | 3,170   | 57,871    |
| 当期変動額合計             | 55,857           | 5,217    | △6,374           | 54,700            | 3,170   | 218,226   |
| 当期末残高               | 106,511          | 7,339    | 19,999           | 133,849           | 22,866  | 4,645,618 |

当連結会計年度（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |         |           |          |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 768,978 | 708,033 | 3,356,728 | △344,837 | 4,488,902 |
| 当期変動額               |         |         |           |          |           |
| 剰余金の配当              |         |         | △204,369  |          | △204,369  |
| 自己株式処分差益            |         | 42,798  |           |          | 42,798    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 628,914   |          | 628,914   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | △213,485 | △213,485  |
| 自己株式の処分             |         |         |           | 139,451  | 139,451   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |          |           |
| 当期変動額合計             | -       | 42,798  | 424,544   | △74,034  | 393,309   |
| 当期末残高               | 768,978 | 750,832 | 3,781,273 | △418,872 | 4,882,211 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|-----------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |         |           |
| 当期首残高               | 106,511          | 7,339    | 19,999           | 133,849           | 22,866  | 4,645,618 |
| 当期変動額               |                  |          |                  |                   |         |           |
| 剰余金の配当              |                  |          |                  |                   |         | △204,369  |
| 自己株式処分差益            |                  |          |                  |                   |         | 42,798    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |          |                  |                   |         | 628,914   |
| 自己株式の取得             |                  |          |                  |                   |         | △213,485  |
| 自己株式の処分             |                  |          |                  |                   |         | 139,451   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △39,887          | △6,776   | △272,759         | △319,423          | △747    | △320,170  |
| 当期変動額合計             | △39,887          | △6,776   | △272,759         | △319,423          | △747    | 73,138    |
| 当期末残高               | 66,623           | 562      | △252,760         | △185,573          | 22,118  | 4,718,757 |

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 980,606                                  | 1,068,677                                |
| 減価償却費                   | 34,362                                   | 106,556                                  |
| 引当金の増減額 (△は減少)          | 78,310                                   | 9,285                                    |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)    | △34,582                                  | △24,525                                  |
| 受取利息及び受取配当金             | △23,572                                  | △22,879                                  |
| 支払利息                    | 2,430                                    | 2,320                                    |
| 投資有価証券売却益 (純額)          | -  | △108,587                                 |
| 会員権評価損                  | 9,431                                    | -  |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | △166,038                                 | 12,972                                   |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | 18,192                                   | △99,777                                  |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | 6,741                                    | △61,683                                  |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)       | 168,146                                  | △139,723                                 |
| 前受金の増減額 (△は減少)          | △181,623                                 | 29,207                                   |
| その他                     | 77,765                                   | △25,926                                  |
| 小計                      | 970,168                                  | 745,918                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 23,636                                   | 23,942                                   |
| 利息の支払額                  | △2,385                                   | △2,250                                   |
| 法人税等の支払額                | △488,070                                 | △232,773                                 |
| 法人税等の還付額                | -  | △20                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 503,348                                  | 534,816                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 定期預金の預入による支出            | △18,617                                  | △11,377                                  |
| 定期預金の払戻による収入            | 50,000                                   | 21,807                                   |
| 有価証券の償還による収入            | 100,000                                  | 200,000                                  |
| 有形固定資産の取得による支出          | △20,774                                  | △295,921                                 |
| 有形固定資産の売却による収入          | 11,950                                   | -  |
| 投資有価証券の取得による支出          | △108,864                                 | △111,748                                 |
| 投資有価証券の売却による収入          | -  | 69,594                                   |
| 投資有価証券の償還による収入          | -  | 100,000                                  |
| 賃貸借契約に基づく予約金の支出         | △279,562                                 | -  |
| その他                     | △41,553                                  | 53,389                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △307,421                                 | 25,743                                   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 自己株式の増減額 (△は増加)         | △268,906                                 | △31,235                                  |
| 配当金の支払額                 | △165,533                                 | △204,460                                 |
| 非支配株主への配当金の支払額          | △300                                     | △750                                     |
| リース債務の返済による支出           | △4,549                                   | △5,534                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △439,289                                 | △241,980                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 3,311                                    | △9,315                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | △240,050                                 | 309,263                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 2,338,785                                | 2,098,734                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 2,098,734                                | 2,407,998                                |



## (5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

## (会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)等を当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については、連結財務諸表の組替えを行っております。

## (追加情報)

(役員退職慰労金制度の廃止)

当社は、平成27年6月25日開催の定時株主総会において、役員退職慰労金制度の廃止に伴う打ち切り支給を決議いたしました。

これに伴い、役員退職慰労引当金を全額取崩し、打ち切り支給額の未払分186百万円を固定負債の「その他」に含めて表示しております。

なお、国内連結子会社については引き続き、役員の退職慰労金の支給に備えるため内規に基づく要支給額を「役員退職慰労引当金」として計上しております。

(役員報酬B I P信託に係る取引について)

当社は、第2四半期連結会計期間より、取締役(社外取締役を除く。)および当社と委任契約を締結している執行役員(以下「取締役等」という。)を対象に、取締役等の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期に継続した業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的に、株式報酬制度として、「役員報酬B I P信託」を導入いたしました。

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号平成27年3月26日)に準じております。

## (1)取引の概要

本制度は予め定める株式交付規程に基づき、取締役等に当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭を役員および中期経営目標に対する達成度に応じて交付および給付する株式報酬型の役員報酬です。

## (2)信託に残存する自己株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末日において、当該自己株式の帳簿価額および株式数は、182百万円、270千株であります。

(セグメント情報等)

前連結会計年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）及び当連結会計年度（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

当社グループは、システムソリューション・サービス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せん。

(1株当たり情報)

|              | 前連結会計年度<br>(自平成26年4月1日<br>至平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年4月1日<br>至平成28年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額    | 316円 67銭                               | 322円 76銭                               |
| 1株当たり当期純利益金額 | 39円 75銭                                | 43円 22銭                                |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                              | 前連結会計年度<br>(自平成26年4月1日<br>至平成27年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年4月1日<br>至平成28年3月31日) |
|------------------------------|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額                 |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額<br>(千円)    | 594,252                                | 628,914                                |
| 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当期純利益金額(千円) | 594,252                                | 628,914                                |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)             | 14,950                                 | 14,551                                 |

(注) 3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                     | 前連結会計年度末<br>(平成27年3月31日) | 当連結会計年度末<br>(平成28年3月31日) |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                       | 4,645,618                | 4,718,757                |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>(千円)           | 22,866                   | 22,118                   |
| (うち非支配株主持分(千円))                     | (22,866)                 | (22,118)                 |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)                  | 4,622,751                | 4,696,638                |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた<br>期末の普通株式の数(千株) | 14,597                   | 14,551                   |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。