



2019年3月期 第1四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2018年8月8日

上場会社名 株式会社MS&Consulting 上場取引所 東
 コード番号 6555 URL https://www.msandc.co.jp/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 並木 昭憲
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 経営管理本部長 (氏名) 日野 輝久 TEL 03(5649)1185
 四半期報告書提出予定日 2018年8月8日 配当支払開始予定日 -
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満四捨五入)

1. 2019年3月期第1四半期の連結業績 (2018年4月1日～2018年6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)

| | 売上収益 | | 営業利益 | | 税引前利益 | | 四半期利益 | | 親会社の所有者に帰属する四半期利益 | | 四半期包括利益合計額 | |
|---------------|------|------|------|---|-------|---|-------|---|-------------------|---|------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2019年3月期第1四半期 | 596 | 3.4 | 13 | - | 13 | - | 16 | - | 17 | - | 18 | - |
| 2018年3月期第1四半期 | 577 | 15.4 | 0 | - | △0 | - | △4 | - | △2 | - | △4 | - |

| | 基本的1株当たり 四半期利益 | 希薄化後1株当たり 四半期利益 |
|---------------|-------------------|--------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2019年3月期第1四半期 | 3.74 | 3.58 |
| 2018年3月期第1四半期 | △0.54 | △0.54 |

(2) 連結財政状態

| | 資産合計 | 資本合計 | 親会社の所有者に 帰属する持分 | 親会社所有者 帰属持分比率 |
|---------------|-------|-------|--------------------|------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % |
| 2019年3月期第1四半期 | 3,665 | 2,919 | 2,934 | 80.1 |
| 2018年3月期 | 3,768 | 2,982 | 2,997 | 79.5 |

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 |
| 2018年3月期 | - | - | - | 17.50 | 17.50 |
| 2019年3月期 | - | - | - | - | - |
| 2019年3月期 (予想) | - | - | - | 18.00 | 18.00 |

(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. 2019年3月期の連結業績予想 (2018年4月1日～2019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)

| | 売上収益 | | 営業利益 | | 税引前利益 | | 当期利益 | | 親会社の所有者に 帰属する当期利益 | | 基本的1株当たり 当期利益 |
|------------|-------|-----|------|------|-------|------|------|------|----------------------|------|------------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期 (累計) | 1,284 | 5.6 | 86 | 22.5 | 85 | 23.0 | 54 | 35.6 | 54 | 24.8 | 11.66 |
| 通期 | 2,988 | 6.3 | 608 | 10.0 | 608 | 10.1 | 404 | 12.5 | 405 | 10.4 | 87.46 |

(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) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：無
- 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

(3) 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） | 2019年3月期1Q | 4,626,600株 | 2018年3月期 | 4,626,600株 |
| ② 期末自己株式数 | 2019年3月期1Q | -株 | 2018年3月期 | -株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2019年3月期1Q | 4,626,600株 | 2018年3月期1Q | 4,510,000株 |

（注）当社は、2017年6月21日付で普通株式1株につき100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、発行済株式数（普通株式）を算定しております。

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 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. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

（決算補足説明資料について）

決算補足説明資料はT D n e t で同日開示しております。

○添付資料の目次

| | |
|---------------------------------|---|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| 2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 | |
| (1) 要約四半期連結財政状態計算書 | 3 |
| (2) 要約四半期連結包括利益計算書 | 4 |
| (3) 要約四半期連結持分変動計算書 | 5 |
| (4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 6 |
| (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 7 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第1四半期累計期間におけるわが国経済は、原油高や貿易摩擦などで不透明感が増す中、当社の主要顧客である外食・小売などの内需型サービス産業も、長引く家計消費の低迷と人手不足の深刻化によって、依然として厳しい環境が続いております。

このような環境下、当社グループの基幹サービスである顧客満足度覆面調査「ミステリーショッピングリサーチ(以下、MSRという。)」をはじめとしたミステリーショッピングリサーチ事業は、前第1四半期連結累計期間と比較し、国内の売上収益が3.0%増、調査数では2.5%増となりました。

これは、MSRの調査数が引き続き堅調に推移したこともさることながら、MSRの活用を総合的にサポートするためのコンサルティング・研修において、顧客の従業員の定着率向上を支援するためにスタッフの働きがいの状況を把握する、サービス業に特化した従業員満足度調査「サービスチーム力診断(働きがい診断)」の調査店舗数が増加したことに加え、マネタイズ化が伸展したこと等が影響しております。

生産面では、引き続き高難度調査への対応を進める一方、レポート生産における外注工程の拡大に伴った変動費化をはじめとした生産コストの低減に努めてまいりました。

管理面では、上場関連諸費用、人員増に伴う人件費や旅費交通費などが増加した一方、各種費用の見直しによるコストダウンを図ったことで、全体では0.2%の販管費増に抑えられております。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上収益595,873千円(前年同期比3.4%増)、営業利益13,381千円(前年同期は営業利益90千円)、税引前四半期利益13,169千円(前年同期は税引前四半期損失287千円)、親会社の所有者に帰属する四半期利益17,291千円(前年同期は親会社の所有者に帰属する四半期損失2,434千円)となりました。

なお、当社グループはミステリーショッピングリサーチ事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

①財政状態の分析

当第1四半期連結会計期間末の資産合計は、現金及び現金同等物が91,299千円、営業債権及びその他の債権が32,806千円減少し、繰延税金資産が6,681千円、その他の無形資産が6,441千円、その他の流動資産が5,388千円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて102,628千円減少し、3,664,941千円となりました。

負債については、営業債務及びその他の債務が73,857千円増加し、未払法人所得税等が100,178千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べて39,530千円減少し、746,370千円となりました。

資本については、配当金支払による利益剰余金の減少80,966千円、四半期利益の計上16,214千円等により、前連結会計年度末に比べて63,098千円減少し、2,918,571千円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第1四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ91,299千円減少し、535,962千円となりました。

当第1四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれら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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、20,453千円の収入(前年同期比53.6%増)となりました。これは、税引前四半期利益の計上13,169千円、営業債権及びその他の債権の減少額32,741千円、営業債務及びその他の債務の増加額73,914千円、法人所得税の支払額97,208千円等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)

投資活動によるキャッシュ・フローは、853千円の支出(前年同期比15,654千円減)となりました。これは、有形固定資産の取得による支出666千円、無形資産の取得による支出190千円等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)

財務活動によるキャッシュ・フローは、110,963千円の支出(前年同期比72,656千円増)となりました。これは、配当金支払による支出80,966千円、長期借入金の返済による支出29,997千円によるものであります。

なお、前第1四半期連結累計期間において配当金支払による支出は発生しておりません。これは、2017年6月21日付株主総会において、第5期事業年度の期末配当を実施する旨を決議したものの、配当金の支払が2017年7月10日となったため、前第1四半期連結会計期間末において当該配当金は未払となったことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2018年5月10日の「2018年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」で公表しました通期の連結業績予想に変更はありません。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2018年6月30日) |
|------------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び現金同等物 | 627,261 | 535,962 |
| 営業債権及びその他の債権 | 756,085 | 723,279 |
| 棚卸資産 | 2,983 | 6,742 |
| その他の流動資産 | 33,093 | 38,481 |
| 流動資産合計 | 1,419,422 | 1,304,464 |
| 非流動資産 | | |
| 有形固定資産 | 27,920 | 25,556 |
| のれん | 2,223,891 | 2,223,891 |
| その他の無形資産 | 35,845 | 42,286 |
| その他の金融資産 | 41,160 | 42,732 |
| 繰延税金資産 | 19,331 | 26,012 |
| 非流動資産合計 | 2,348,148 | 2,360,478 |
| 資産合計 | 3,767,570 | 3,664,941 |
| 負債及び資本 | | |
| 負債 | | |
| 流動負債 | | |
| 借入金 | 95,056 | 82,558 |
| 営業債務及びその他の債務 | 452,926 | 526,783 |
| 未払法人所得税等 | 117,854 | 17,676 |
| 引当金 | 6,762 | 6,762 |
| その他の流動負債 | 24,576 | 41,365 |
| 流動負債合計 | 697,175 | 675,144 |
| 非流動負債 | | |
| 借入金 | 75,010 | 57,511 |
| 引当金 | 13,715 | 13,715 |
| 非流動負債合計 | 88,725 | 71,226 |
| 負債合計 | 785,900 | 746,370 |
| 資本 | | |
| 資本金 | 570,154 | 570,154 |
| 資本剰余金 | 1,905,055 | 1,905,055 |
| その他の資本の構成要素 | △12,763 | △11,446 |
| 利益剰余金 | 534,216 | 470,541 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 2,996,662 | 2,934,304 |
| 非支配持分 | △14,992 | △15,733 |
| 資本合計 | 2,981,669 | 2,918,571 |
| 負債及び資本合計 | 3,767,570 | 3,664,941 |

(2) 要約四半期連結包括利益計算書

(単位:千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年6月30日) |
|-----------------------------|---|---|
| 売上収益 | 576,517 | 595,873 |
| 売上原価 | △409,702 | △418,181 |
| 売上総利益 | 166,815 | 177,693 |
| 販売費及び一般管理費 | △166,799 | △167,142 |
| その他の収益 | 2,162 | 4,300 |
| その他の費用 | △2,089 | △1,469 |
| 営業利益 | 90 | 13,381 |
| 金融収益 | 4 | 2 |
| 金融費用 | △380 | △214 |
| 税引前四半期利益(△は損失) | △287 | 13,169 |
| 法人所得税費用 | △3,828 | 3,044 |
| 四半期利益(△は損失) | △4,115 | 16,214 |
| その他の包括利益 | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | — | 1,093 |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計 | — | 1,093 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目 | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | △236 | 561 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計 | △236 | 561 |
| 税引後その他の包括利益 | △236 | 1,654 |
| 四半期包括利益 | △4,351 | 17,868 |
| 四半期利益(△は損失)の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | △2,434 | 17,291 |
| 非支配持分 | △1,681 | △1,077 |
| 四半期利益(△は損失) | △4,115 | 16,214 |
| 四半期包括利益の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | △2,553 | 18,608 |
| 非支配持分 | △1,798 | △740 |
| 四半期包括利益 | △4,351 | 17,868 |
| 1株当たり四半期利益 | | |
| 基本的1株当たり四半期利益 (△は損失)(円) | △0.54 | 3.74 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益 (△は損失)(円) | △0.54 | 3.58 |

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

親会社の所有者に帰属する持分

| | 資本金 | 資本剰余金 | その他の資本 の構成要素 | 利益剰余金 | 合計 | 非支配持分 | 資本合計 |
|-----------------|---------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------|-----------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 2017年4月1日時点の残高 | 524,041 | 1,846,178 | △14,352 | 667,659 | 3,023,526 | △7,028 | 3,016,499 |
| 四半期損失(△) | — | — | — | △2,434 | △2,434 | △1,681 | △4,115 |
| その他の包括利益 | — | — | △119 | — | △119 | △117 | △236 |
| 四半期包括利益合計 | — | — | △119 | △2,434 | △2,553 | △1,798 | △4,351 |
| 配当金 | — | — | — | △500,024 | △500,024 | — | △500,024 |
| 株式に基づく報酬取引 | — | 4,320 | — | — | 4,320 | — | 4,320 |
| 所有者との取引額合計 | — | 4,320 | — | △500,024 | △495,704 | — | △495,704 |
| 2017年6月30日時点の残高 | 524,041 | 1,850,498 | △14,471 | 165,202 | 2,525,269 | △8,825 | 2,516,445 |

親会社の所有者に帰属する持分

| | 資本金 | 資本剰余金 | その他の資本 の構成要素 | 利益剰余金 | 合計 | 非支配持分 | 資本合計 |
|-----------------|---------|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 2018年4月1日時点の残高 | 570,154 | 1,905,055 | △12,763 | 534,216 | 2,996,662 | △14,992 | 2,981,669 |
| 四半期利益 | — | — | — | 17,291 | 17,291 | △1,077 | 16,214 |
| その他の包括利益 | — | — | 1,317 | — | 1,317 | 337 | 1,654 |
| 四半期包括利益合計 | — | — | 1,317 | 17,291 | 18,608 | △740 | 17,868 |
| 配当金 | — | — | — | △80,966 | △80,966 | — | △80,966 |
| 株式に基づく報酬取引 | — | — | — | — | — | — | — |
| 所有者との取引額合計 | — | — | — | △80,966 | △80,966 | — | △80,966 |
| 2018年6月30日時点の残高 | 570,154 | 1,905,055 | △11,446 | 470,541 | 2,934,304 | △15,733 | 2,918,571 |

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 前第1四半期 連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年6月30日) | 当第1四半期 連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年6月30日) |
|------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前四半期利益(△は損失) | △287 | 13,169 |
| 減価償却費及び償却費 | 5,909 | 5,941 |
| 金融収益 | △4 | △2 |
| 金融費用 | 380 | 214 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △8,651 | △3,759 |
| 営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加) | 32,435 | 32,741 |
| 営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少) | 94,748 | 73,914 |
| その他 | △22,026 | △4,336 |
| 小計 | 102,504 | 117,883 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4 | 2 |
| 利息の支払額 | △394 | △224 |
| 法人所得税の支払額 | △88,802 | △97,208 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 13,313 | 20,453 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △12,262 | △666 |
| 無形資産の取得による支出 | △4,246 | △190 |
| その他 | — | 3 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △16,508 | △853 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 配当金の支払額 | — | △80,966 |
| 長期借入金の返済による支出 | △38,307 | △29,997 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △38,307 | △110,963 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △41,502 | △91,363 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,019,112 | 627,261 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △32 | 64 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 977,578 | 535,962 |

(5) 要約四半期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。

(セグメント情報)

当社グループは、ミステリーショッピングリサーチ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。