



2019年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2019年2月7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 2019年2月7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3四半期の連結業績 (2018年4月1日～2018年12月31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3四半期	1,959	4.1	219	34.4	219	34.9	156	58.0	159	52.8	159	73.6
2018年3月期第3四半期	1,883	4.6	163	△16.5	162	△16.3	99	△17.0	104	△17.4	91	△22.8

	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3四半期	34.36	32.84
2018年3月期第3四半期	22.99	21.72

(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3四半期	3,715	3,082	3,100	83.4
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) 直前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、対前期増減率)

	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
通期	2,988	6.3	608	10.0	608	10.1	404	12.5	405	10.4	87.46

(注) 直前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3Q	4,671,200株	2018年3月期	4,626,600株
② 期末自己株式数	2019年3月期3Q	-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3Q	4,628,428株	2018年3月期3Q	4,526,424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	6
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	7
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	8

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3四半期累計期間におけるわが国経済は、米中貿易摩擦など世界経済の不透明感が増す中、依然としてデフレ脱却を果たせておりません。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では、長引く家計消費の低迷と、人手不足の深刻化、第2四半期連結会計期間に多発した自然災害による業績への悪影響などによって、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3四半期連結累計期間と比較し、国内の売上収益が4.9%増、調査数では3.5%増となりました。

地震や豪雨による中止・後倒しが発生した上期の影響は残る一方、業務提携先であるぐるなび社との連携が伸展したことにより、MSRの調査数は比較的堅調に推移しました。また、サービス業に特化した従業員満足度調査の調査店舗数が引き続き大幅に増加するとともに、収益化が伸展したことで、サービスチーム力診断(カスタマーリサーチを含む)は、前第3四半期連結累計期間と比較し、国内の売上収益で354.5%増となりました。

生産面では、MSRの調査数の増加に伴い、人員の増強を図っておりますが、システム化をはじめとした生産性の向上により、生産コストの増加抑制に努めております。

管理面では、旅費交通費、株主総会費用、システムセキュリティ強化費用等が増加したものの、各種費用の見直しによるコストダウンを図ったことで、前第3四半期連結累計期間と比較し、販売費及び一般管理費は2.0%増に抑えられております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上収益1,959,137千円(前年同期比4.1%増)、営業利益219,443千円(前年同期比34.4%増)、税引前四半期利益218,917千円(前年同期比34.9%増)、親会社の所有者に帰属する四半期利益159,047千円(前年同期比52.8%増)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3四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85,860千円、営業債権及びその他の債権が49,774千円減少し、その他の流動資産が43,102千円、その他の無形資産が21,937千円、繰延税金資産が5,210千円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて52,222千円減少し、3,715,348千円となりました。

負債については、営業債務及びその他の債務が63,053千円増加し、未払法人所得税等が117,743千円、非流動負債の借入金が45,873千円、流動負債の借入金が31,684千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べて152,235千円減少し、633,666千円となりました。

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156,226千円等により、前連結会計年度末に比べて100,013千円増加し、3,081,682千円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間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85,860千円減少し、541,401千円となりました。

当第3四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、69,775千円の収入(前年同期比5,251千円増)となりました。これは、税引前四半期利益の計上218,917千円、営業債務及びその他の債務の増加額62,997千円、営業債権及びその他の債権の減少額49,759千円、法人所得税の支払額190,026千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、19,651千円の支出(前年同期比651千円減)となりました。これは、有形固定資産の取得による支出14,078千円、無形資産の取得による支出299千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、136,077千円の支出(前年同期比378,893千円減)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77,557千円、株式の発行による収入22,446千円等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3四半期連結会計期間 (2018年12月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	627,261	541,401
営業債権及びその他の債権	756,085	706,311
棚卸資産	2,983	2,921
その他の流動資産	33,093	76,195
流動資産合計	1,419,422	1,326,828
非流動資産		
有形固定資産	27,920	32,518
のれん	2,223,891	2,223,891
その他の無形資産	35,845	57,782
その他の金融資産	41,160	49,787
繰延税金資産	19,331	24,541
非流動資産合計	2,348,148	2,388,520
資産合計	3,767,570	3,715,348
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	95,056	63,372
営業債務及びその他の債務	452,926	515,979
未払法人所得税等	117,854	111
引当金	6,762	6,762
その他の流動負債	24,576	4,589
流動負債合計	697,175	590,814
非流動負債		
借入金	75,010	29,137
引当金	13,715	13,715
非流動負債合計	88,725	42,852
負債合計	785,900	633,666
資本		
資本金	570,154	581,377
資本剰余金	1,905,055	1,916,278
その他の資本の構成要素	△12,763	△10,438
利益剰余金	534,216	612,298
親会社の所有者に帰属する持分合計	2,996,662	3,099,514
非支配持分	△14,992	△17,832
資本合計	2,981,669	3,081,682
負債及び資本合計	3,767,570	3,715,348

(2) 要約四半期連結包括利益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位:千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)
売上収益	1,882,525	1,959,137
売上原価	△1,229,171	△1,244,514
売上総利益	653,354	714,623
販売費及び一般管理費	△492,355	△502,291
その他の収益	11,157	8,312
その他の費用	△8,913	△1,201
営業利益	163,243	219,443
金融収益	11	7
金融費用	△1,007	△533
税引前四半期利益	162,246	218,917
法人所得税費用	△63,363	△62,691
四半期利益	98,884	156,226
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	△6,198	2,327
純損益に振り替えられることのない項目合計	△6,198	2,327
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	△1,362	△20
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△1,362	△20
税引後その他の包括利益	△7,560	2,307
四半期包括利益	91,324	158,533
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	104,075	159,047
非支配持分	△5,191	△2,821
四半期利益	98,884	156,226
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	97,153	161,372
非支配持分	△5,829	△2,840
四半期包括利益	91,324	158,533
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	22.99	34.36
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	21.72	32.84

第3四半期連結会計期間

(単位:千円)

	前第3四半期連結会計期間 (自 2017年10月1日 至 2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)
売上収益	666,272	698,521
売上原価	△412,044	△420,546
売上総利益	254,227	277,976
販売費及び一般管理費	△165,502	△169,807
その他の収益	5,230	1,261
その他の費用	△609	△1,062
営業利益	93,347	108,368
金融収益	△95	2
金融費用	△293	△144
税引前四半期利益	92,959	108,227
法人所得税費用	△33,898	△33,953
四半期利益	59,060	74,274
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	—	—
純損益に振り替えられることのない項目	—	—
合計	—	—
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	△555	808
純損益に振り替えられる可能性のある項目	△555	808
目合計	△555	808
税引後その他の包括利益	△555	808
四半期包括利益	58,505	75,082
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	60,829	74,374
非支配持分	△1,769	△100
四半期利益	59,060	74,274
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	60,545	74,681
非支配持分	△2,040	401
四半期包括利益	58,505	75,082
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	13.34	16.06
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	12.61	15.36

(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
四半期利益	—	—	—	104,075	104,075	△5,191	98,884
その他の包括利益	—	—	△6,922	—	△6,922	△638	△7,560
四半期包括利益合計	—	—	△6,922	104,075	97,153	△5,829	91,324
新株の発行	46,113	46,113	—	—	92,226	—	92,226
新株の発行に係る直接発行費用	—	△7,925	—	—	△7,925	—	△7,925
配当金	—	—	—	△500,024	△500,024	—	△500,024
株式に基づく報酬取引	—	12,960	—	—	12,960	—	12,960
所有者との取引額合計	46,113	51,148	—	△500,024	△402,763	—	△402,763
2017年12月31日時点の残高	570,154	1,897,326	△21,274	271,710	2,717,916	△12,857	2,705,059

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	—	—	—	159,047	159,047	△2,821	156,226
その他の包括利益	—	—	2,325	—	2,325	△19	2,307
四半期包括利益合計	—	—	2,325	159,047	161,372	△2,840	158,533
新株の発行	11,223	11,223	—	—	22,446	—	22,446
新株の発行に係る直接発行費用	—	—	—	—	—	—	—
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	11,223	11,223	—	△80,966	△58,520	—	△58,520
2018年12月31日時点の残高	581,377	1,916,278	△10,438	612,298	3,099,514	△17,832	3,081,682

(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3四半期 連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	162,246	218,917
減価償却費及び償却費	18,699	17,520
金融収益	△11	△7
金融費用	1,007	533
棚卸資産の増減額(△は増加)	△3,861	62
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	51,923	49,759
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	61,074	62,997
その他	△48,342	△89,431
小計	242,735	260,349
利息及び配当金の受取額	11	7
利息の支払額	△1,032	△555
法人所得税の支払額	△177,190	△190,026
営業活動によるキャッシュ・フロー	64,524	69,775
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	△14,689	△14,078
無形資産の取得による支出	△5,527	△299
その他	△86	△5,274
投資活動によるキャッシュ・フロー	△20,302	△19,651
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△500,024	△80,966
長期借入金の返済による支出	△107,171	△77,557
株式の発行による収入	92,226	22,446
財務活動によるキャッシュ・フロー	△514,970	△136,077
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△470,748	△85,953
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	△83	93
現金及び現金同等物の四半期末残高	548,280	541,401

(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。