

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



株式会社 ジャステック

2019年11月期
第3四半期決算に関する補足資料
(証券コード 9717)

目次

| | | |
|-------------------|--|-------------|
| I. 業績ハイライト | | |
| I-1 | 業績 | P. 2 |
| I-2 | 取引先市場区分別の売上高 | P. 3 |
| I-3 | 四半期財務諸表（サマリー） | P. 4 |
| | I-3-1 四半期貸借対照表 | P. 4 |
| | I-3-2 四半期損益計算書 | P. 5 |
| I-4 | 通期業績予想 | P. 6 |
| II. 詳細情報 | | |
| II-1 | 当第3四半期の営業利益の増減分析 | P. 7 |
| II-2 | 当期の見通し | P. 8 |
| | II-2-1 当期の四半期毎の業績推移（実績 および計画） | P. 8 |
| | II-2-2 取引先市場別区分毎の売上高構成 の推移（実績および計画） | P. 9 |
| II-3 | 四半期財務諸表 | P. 10 |
| | II-3-1 比較四半期貸借対照表 | P. 10 |
| | II-3-2 比較四半期損益計算書 | P. 11 |

※金額は百万円未満を切り捨てて記載しております。

I. 業績ハイライト

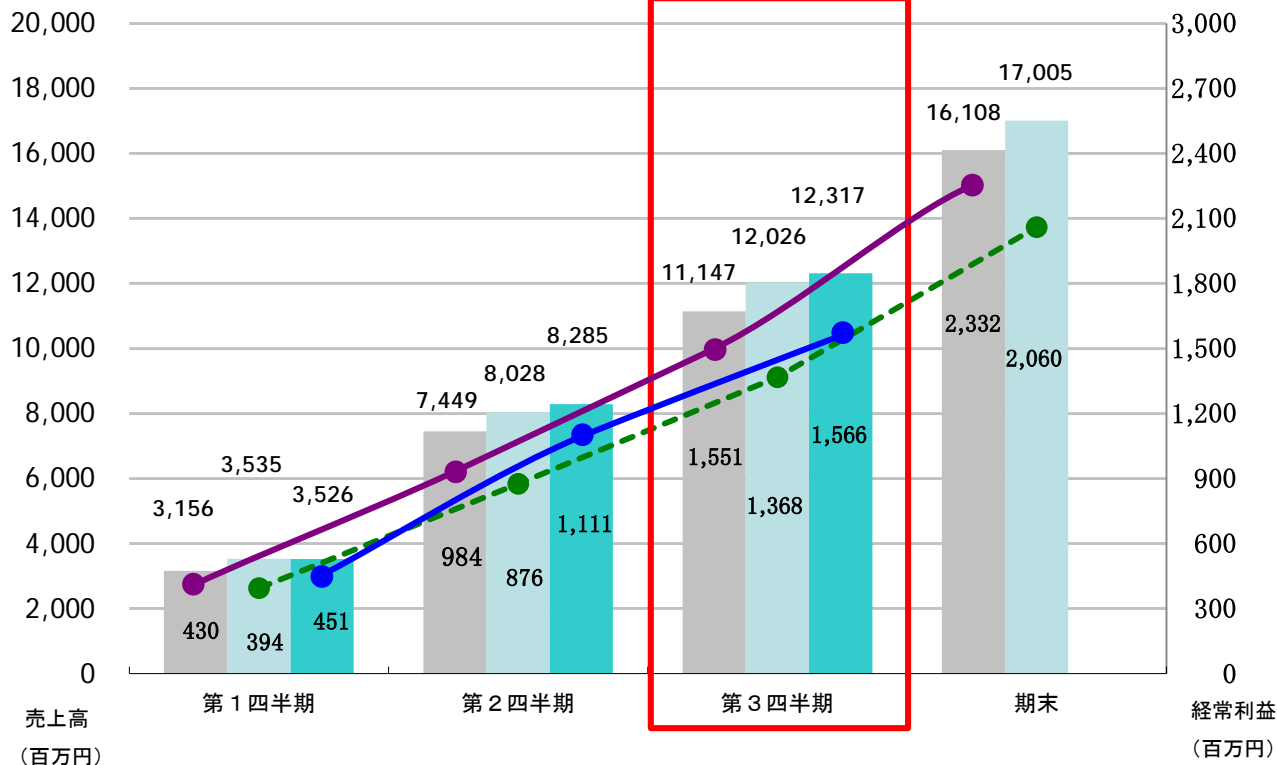
I-1 業績

対前年同四半期増減率

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| □売上高 | 12,317百万円 | (+10.5%) |
| □経常利益 | 1,566百万円 | (+1.0%) |

売上高および経常利益の推移

■ 第48期売上高(実績) ■ 第49期売上高(業績予想) ■ 第49期売上高(実績)
● 第48期経常利益(実績) ● 第49期経常利益(業績予想) ● 第49期経常利益(実績)



<売上高>

素材・建設業、製造業、金融・保険業
および電力・運輸業に係る開発案件の
売上が増加

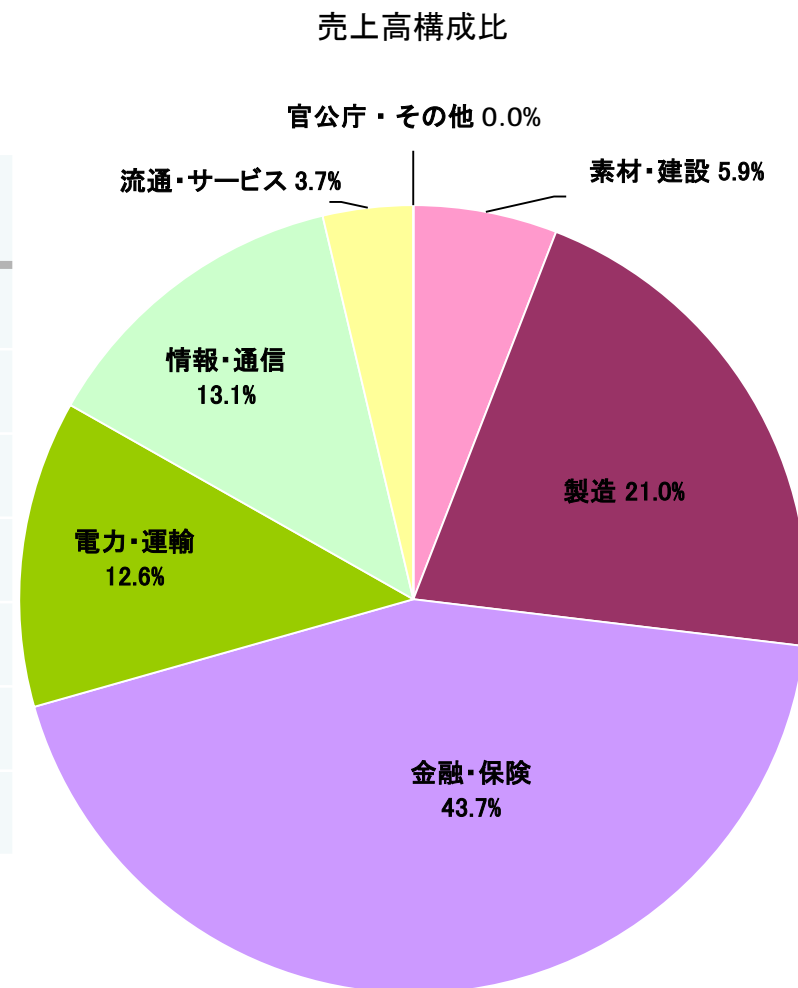
<経常利益>

売上増などによる増加

I. 業績ハイライト

I-2 取引先市場区別の売上高

| 売上高 | 対前年同四半期増減率 | |
|------------|------------------|------------------|
| 売上高 | 12,317百万円 | (+10.5%) |
| ■ 素材・建設 | 728百万円 | (+10.8%) |
| ■ 製造 | 2,579百万円 | (+40.3%) |
| ■ 金融・保険 | 5,388百万円 | (+9.1%) |
| ■ 電力・運輸 | 1,551百万円 | (+18.3%) |
| ■ 情報・通信 | 1,618百万円 | (△3.7%) |
| ■ 流通・サービス | 450百万円 | (△34.5%) |
| ■ 官公庁・その他 | 1百万円 | (△95.6%) |



I. 業績ハイライト

I-3 四半期財務諸表(サマリー)

I-3-1 四半期貸借対照表

(金額単位：百万円)

| 資 産 科 目 | 前事業年度 (2018年11月30日) | 当第3四半期会計期間 (2019年8月31日) | 増減率 |
|-------------|------------------------|----------------------------|--------------|
| 流動資産 | 11,536 | 12,201 | +5.8% |
| 固定資産 | 7,443 | 7,604 | +2.2% |
| 資産合計 | 18,980 | 19,806 | +4.4% |

顧客のビジネスサイクルによる仕掛品の増加

| 負債・純資産 科目 | 前事業年度 (2018年11月30日) | 当第3四半期会計期間 (2019年8月31日) | 増減率 |
|-----------------|------------------------|----------------------------|--------------|
| 負債合計 | 2,774 | 2,931 | +5.6% |
| 流動負債 | 1,986 | 2,128 | +7.2% |
| 固定負債 | 788 | 802 | +1.7% |
| 純資産合計 | 16,205 | 16,875 | +4.1% |
| 負債・純資産合計 | 18,980 | 19,806 | +4.4% |

課税所得の増加による未払法人税等の増加

四半期純利益の計上

I. 業績ハイライト

I-3-2 四半期損益計算書

(金額単位：百万円)

| 科 目 | 前第3四半期累計期間 (自2017年12月1日 至2018年8月31日) | 当第3四半期累計期間 (自2018年12月1日 至2019年8月31日) | 増減率 |
|----------------|--|--|--------|
| 売上高 | 11,147 | 12,317 | +10.5% |
| 売上原価 | 8,609 | 9,559 | +11.0% |
| 売上総利益 | 2,537 | 2,757 | +8.7% |
| 販売費及び一般管理費 | 1,263 | 1,236 | △2.1% |
| 営業利益 | 1,274 | 1,521 | +19.4% |
| 経常利益 | 1,551 | 1,566 | +1.0% |
| 四半期純利益 | 1,049 | 1,056 | +0.7% |
| 1株当たり四半期純利益(円) | 60.97 | 62.17 | +2.0% |

素材・建設業、製造業、
金融・保険業および電
力・運輸業に係る開発案
件の売上が増加

売上増などによる利益
増加

営業外収益の減少(計
画に織り込み済)

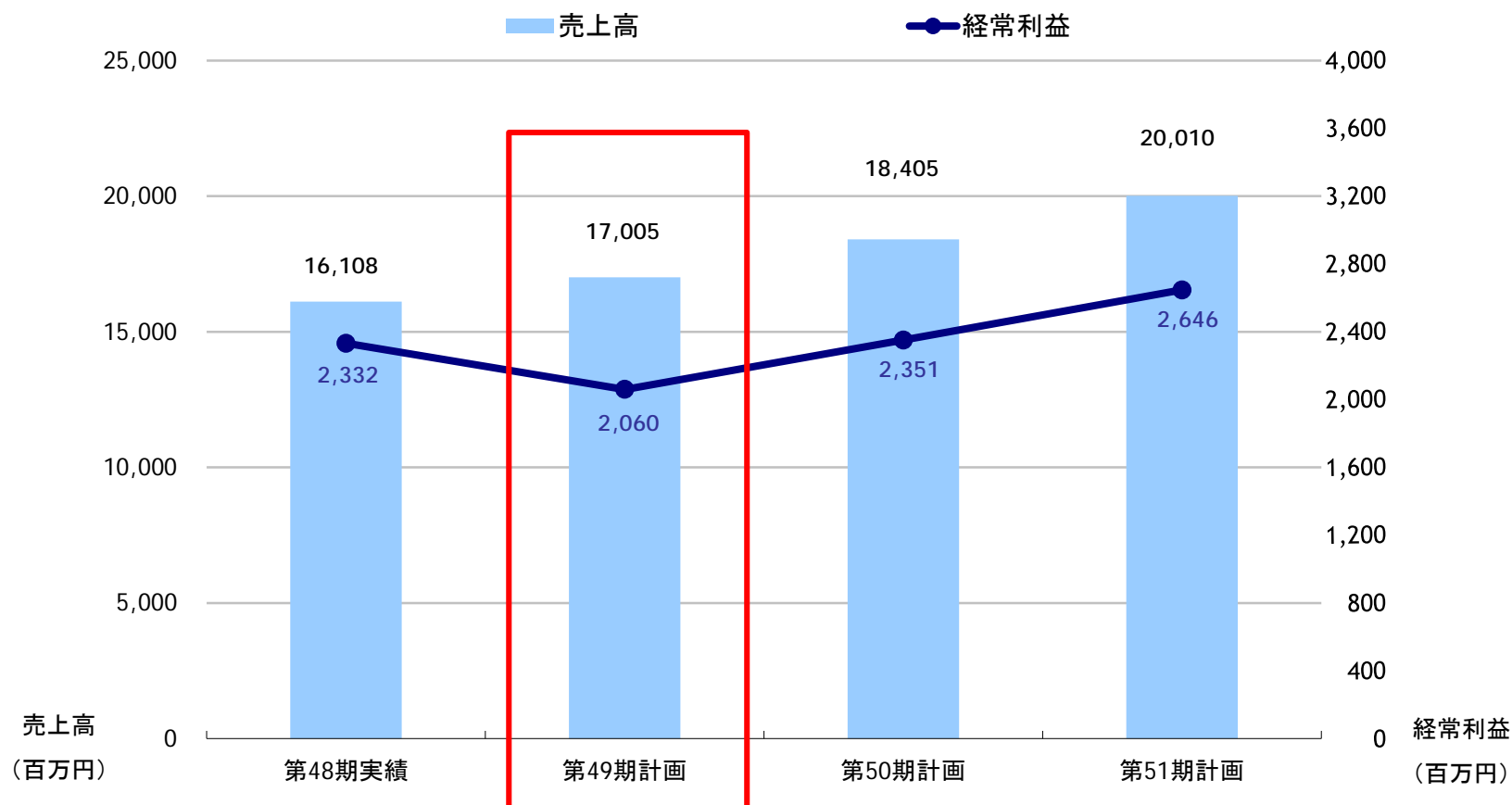
I. 業績ハイライト

I-4 通期業績予想

| | 対前期増減率 |
|------|---------------------|
| 売上高 | 17,005百万円 (+5.6%) |
| 経常利益 | 2,060百万円 (△11.7%) |

2019年1月11日に公表した業績予想に対する修正はありません。

売上高および経常利益の推移



Ⅱ 詳細情報

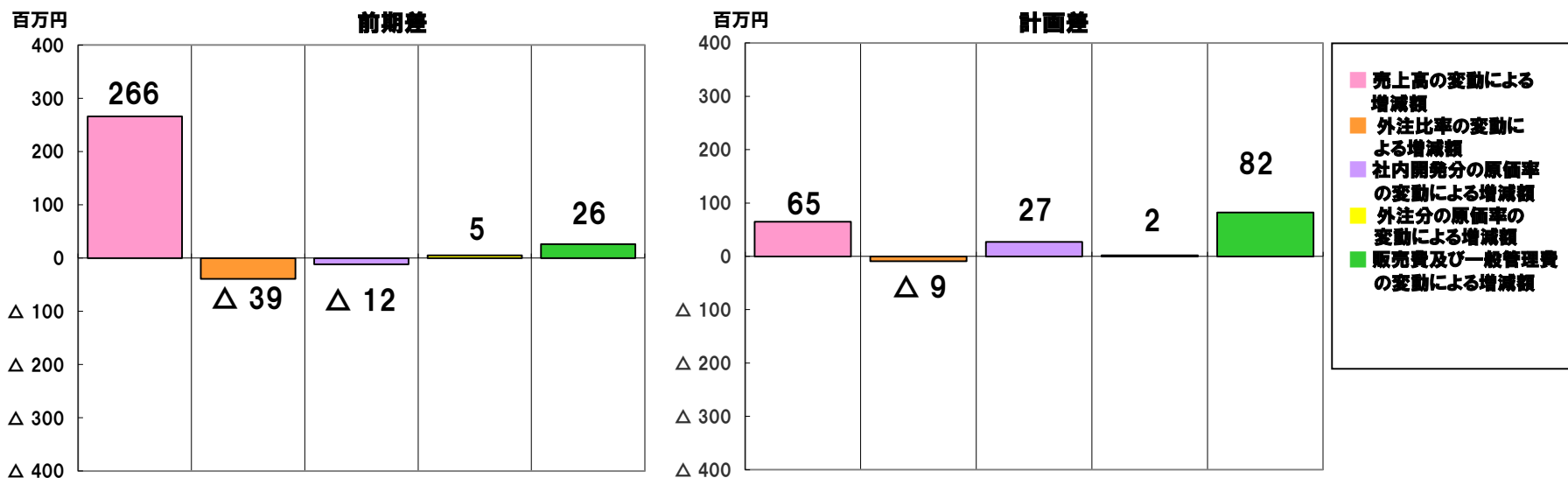
Ⅱ-1 当第3四半期の営業利益の増減分析

- 営業利益の前期差(当期実績-前期実績)および計画差(当期実績-当期計画) -

※ 以下表は、営業利益の増減額を利益に影響を与える5つの要因に区分して分析し、表示しております。

| | 前期差 | | 計画差 | |
|---------------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金額(百万円) | 売上高比率 | 金額(百万円) | 売上高比率 |
| 売上高の変動による増減額 | 266 | +2.2% | 65 | +0.5% |
| 外注比率の変動による増減額 | △39 | △0.3% | △9 | △0.1% |
| 社内開発分の原価率の変動による増減額 | △12 | △0.1% | 27 | +0.2% |
| 外注分の原価率の変動による増減額 | 5 | +0.0% | 2 | +0.0% |
| 販売費及び一般管理費の変動による増減額 | 26 | +0.2% | 82 | +0.7% |
| 営業利益の増減額合計 | 246 | +2.0% | 167 | +1.4% |

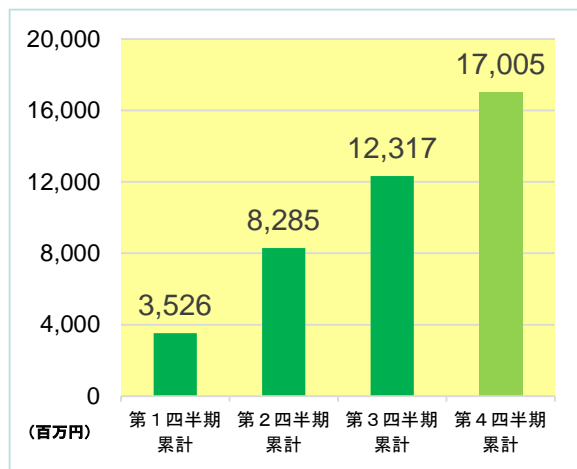
- 上記表のグラフ -



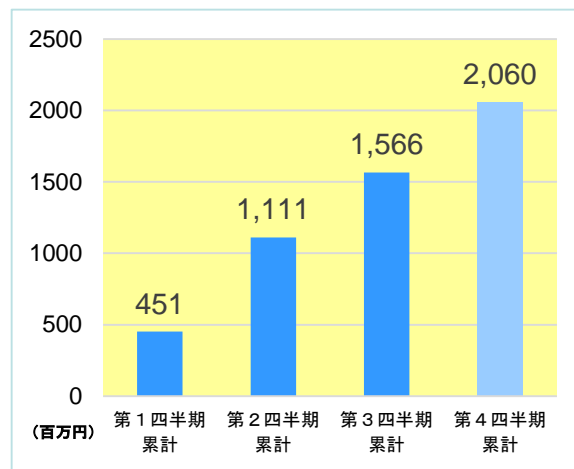
Ⅱ 詳細情報

Ⅱ-2 当期の見通し

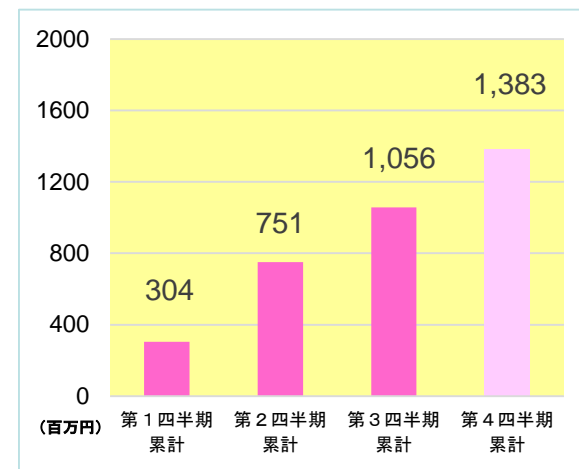
Ⅱ-2-1 当期の四半期毎の業績推移(実績および計画)



売上高



経常利益



四半期純利益

(金額単位:百万円、売上比単位:%)

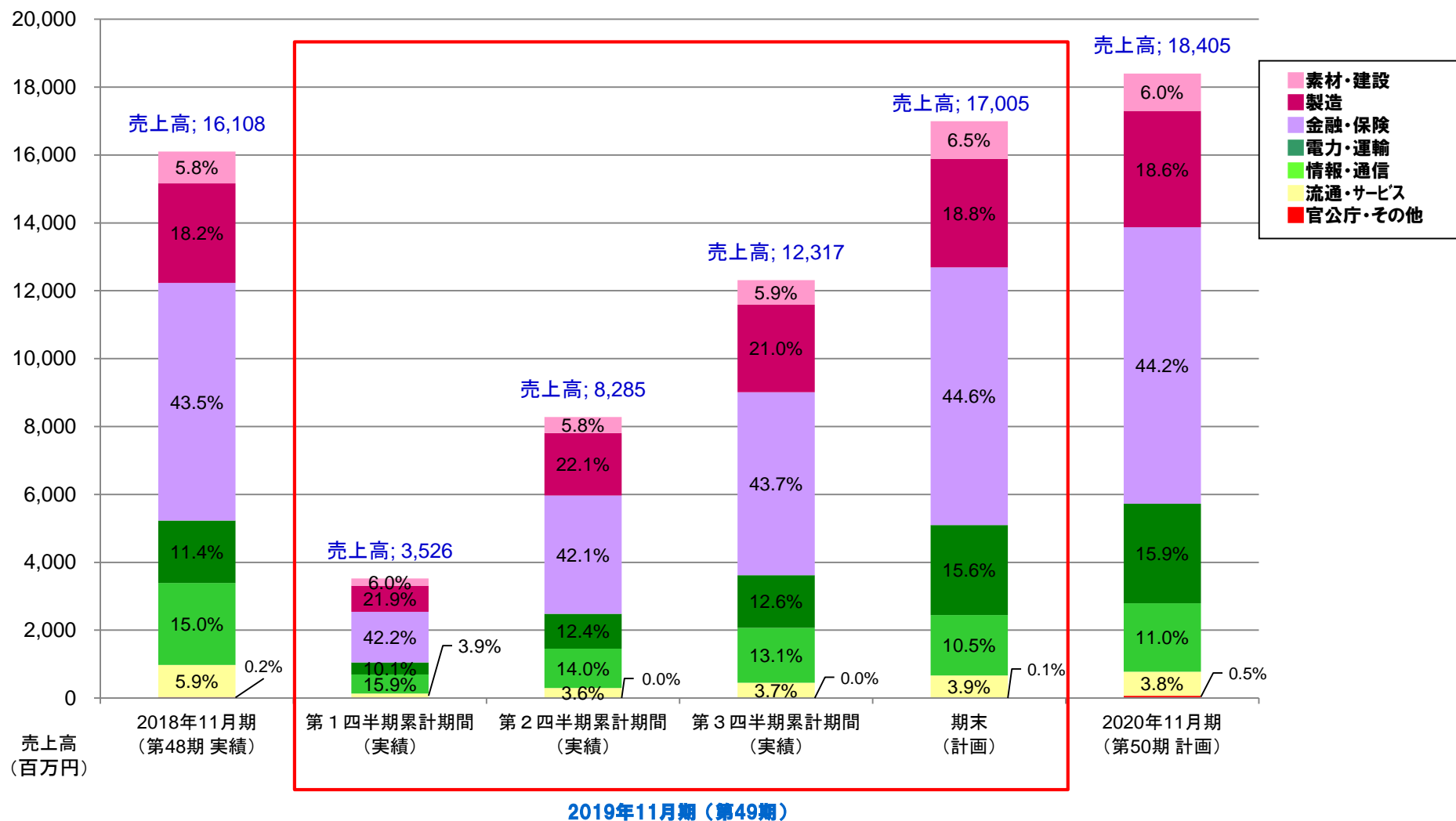
| 項目 | 第1四半期累計 | | 第2四半期累計 | | 第3四半期累計 | | 第4四半期累計 | |
|--------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 実績 | | 実績 | | 実績 | | 計画 | |
| | 金額 | 売上比 | 金額 | 売上比 | 金額 | 売上比 | 金額 | 売上比 |
| 売上高 | 3,526 | 100.0 | 8,285 | 100.0 | 12,317 | 100.0 | 17,005 | 100.0 |
| 営業利益 | 444 | 12.6 | 1,076 | 13.0 | 1,521 | 12.4 | 2,060 | 12.1 |
| 経常利益 | 451 | 12.8 | 1,111 | 13.4 | 1,566 | 12.7 | 2,060 | 12.1 |
| 四半期純利益 | 304 | 8.6 | 751 | 9.1 | 1,056 | 8.6 | 1,383 | 8.1 |

(注) ソフトウェア開発に係る当期(49期)の受注高は17,165百万円、受注残高は4,890百万円を見込んでおります。

Ⅱ 詳細情報

Ⅱ-2-2 取引先市場別区分毎の売上高構成の推移(実績および計画)

※ 以下グラフは、売上高を取引先が属する市場別に区分しております。



Ⅱ 詳細情報

Ⅱ-3 四半期財務諸表

Ⅱ-3-1 比較四半期貸借対照表

(金額単位:百万円)

| | 第48期期末 | | 第49期第3四半期 | | 増減 | | |
|-----------|---------|--------|-----------|--------|-------|---------|----|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | |
| 資産合計 | 18,980 | 100.0% | 19,806 | 100.0% | 826 | 4.4% | |
| 流動資産 | 11,536 | 60.8% | 12,201 | 61.6% | 665 | 5.8% | |
| 現金預金 | 8,306 | 43.8% | 9,267 | 46.8% | 960 | 11.6% | |
| 売掛金 | 2,219 | 11.7% | 1,341 | 6.8% | △ 878 | △ 39.6% | *1 |
| 仕掛品 | 920 | 4.9% | 1,488 | 7.5% | 567 | 61.6% | *2 |
| その他 | 88 | 0.5% | 104 | 0.5% | 15 | 17.2% | |
| 固定資産 | 7,443 | 39.2% | 7,604 | 38.4% | 160 | 2.2% | |
| 有形固定資産 | 225 | 1.2% | 246 | 1.2% | 20 | 9.2% | |
| 無形固定資産 | 409 | 2.2% | 423 | 2.1% | 13 | 3.4% | |
| 投資その他の資産 | 6,808 | 35.9% | 6,935 | 35.0% | 126 | 1.9% | |
| 投資有価証券 | 4,262 | 22.5% | 4,015 | 20.3% | △ 246 | △ 5.8% | |
| 繰延税金資産 | 301 | 1.6% | 351 | 1.8% | 49 | 16.4% | |
| 敷金 | 292 | 1.5% | 296 | 1.5% | 3 | 1.2% | |
| 保険積立金 | 1,874 | 9.9% | 2,196 | 11.1% | 322 | 17.2% | |
| その他 | 77 | 0.4% | 74 | 0.4% | △ 2 | △ 3.5% | |
| 負債純資産合計 | 18,980 | 100.0% | 19,806 | 100.0% | 826 | 4.4% | |
| 負債合計 | 2,774 | 14.6% | 2,931 | 14.8% | 156 | 5.6% | |
| 流動負債 | 1,986 | 10.4% | 2,128 | 10.6% | 142 | 7.2% | |
| 買掛金 | 496 | 2.6% | 484 | 2.4% | △ 12 | △ 2.5% | |
| 短期借入金 | - | - | 99 | 0.5% | 99 | - | |
| リース債務 | 53 | 0.3% | 58 | 0.3% | 5 | 9.9% | |
| 未払金 | 1,167 | 6.1% | 388 | 1.9% | △ 779 | △ 66.8% | *3 |
| 賞与引当金 | - | - | 410 | 2.1% | 410 | - | *3 |
| 未払法人税等 | 217 | 1.1% | 460 | 2.3% | 243 | 112.1% | |
| その他 | 51 | 0.2% | 227 | 1.0% | 176 | 344.3% | *4 |
| 固定負債 | 788 | 4.2% | 802 | 4.0% | 13 | 1.7% | |
| リース債務 | 77 | 0.4% | 92 | 0.5% | 14 | 18.8% | |
| 資産除去債務 | 57 | 0.3% | 60 | 0.3% | 3 | 5.3% | |
| 退職給付引当金 | 91 | 0.5% | 75 | 0.4% | △ 15 | △ 16.7% | |
| 役員退職慰労引当金 | 562 | 3.0% | 573 | 2.9% | 11 | 2.0% | |
| 純資産合計 | 16,205 | 85.4% | 16,875 | 85.2% | 669 | 4.1% | |
| 株主資本 | 16,199 | 85.3% | 16,755 | 84.6% | 556 | 3.4% | |
| 資本金 | 2,238 | 11.8% | 2,238 | 11.3% | - | - | |
| 資本剰余金 | 2,118 | 11.1% | 2,118 | 10.6% | - | - | |
| 利益剰余金 | 12,927 | 68.1% | 13,470 | 68.0% | 543 | 4.2% | |
| 利益準備金 | 123 | 0.6% | 123 | 0.6% | - | - | |
| その他利益剰余金 | 12,804 | 67.5% | 13,347 | 67.4% | 543 | 4.2% | |
| 自己株式 | △ 1,085 | △ 5.7% | △ 1,071 | △ 5.4% | 13 | - | |
| 評価・換算差額等 | △ 93 | △ 0.5% | △ 16 | △ 0.1% | 77 | - | |
| 新株予約権 | 100 | 0.5% | 136 | 0.7% | 36 | 36.1% | |

■資産

*1 売掛金の回収に伴い減少したものであります。

*2 顧客のビジネスサイクルにより、仕掛品が増加したものであります。

■負債

*3 期末の未払金は賞与を含んでおり、第3四半期において賞与を引当てて独立表示しております。

*4 預り金として含まれている未払消費税等の増加によるものであります。

Ⅱ 詳細情報

Ⅱ-3-2 比較四半期損益計算書

(金額単位:百万円)

| | 第48期第3四半期 | | 第49期第3四半期 | | 増減 | | |
|--------------------|-----------|--------|-----------|--------|-------|----------|----|
| | 金額 | 売上比 | 金額 | 売上比 | 増減額 | 増減率 | |
| 売上高 | 11,147 | 100.0% | 12,317 | 100.0% | 1,170 | 10.5% | *1 |
| 素材・建設業 | 657 | 5.9% | 728 | 5.9% | 71 | 10.8% | |
| 製造業 | 1,839 | 16.5% | 2,579 | 20.9% | 740 | 40.3% | |
| 金融・保険業 | 4,939 | 44.3% | 5,388 | 43.7% | 448 | 9.1% | |
| 電力・運輸業 | 1,311 | 11.8% | 1,551 | 12.6% | 239 | 18.3% | |
| 情報・通信業 | 1,681 | 15.1% | 1,618 | 13.1% | △ 62 | △ 3.7% | |
| 流通・サービス業 | 687 | 6.2% | 450 | 3.7% | △ 237 | △ 34.5% | |
| 官公庁・その他 | 31 | 0.3% | 1 | 0.0% | △ 29 | △ 95.6% | |
| 売上原価 ^{注1} | 8,609 | 77.2% | 9,559 | 77.6% | 950 | 11.0% | |
| 内作費 | 5,241 | 73.8% | 5,496 | 74.0% | 255 | 4.9% | |
| 外注費 ^{注2} | 3,368 | 83.3% | 4,063 | 83.1% | 694 | 20.6% | |
| 売上総利益 | 2,537 | 22.8% | 2,757 | 22.4% | 220 | 8.7% | *2 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,263 | 11.3% | 1,236 | 10.0% | △ 26 | △ 2.1% | *3 |
| 人件費 | 745 | 6.7% | 710 | 5.8% | △ 35 | △ 4.8% | |
| 旅費・交通費 | 29 | 0.3% | 30 | 0.2% | 0 | 2.5% | |
| 支払手数料 | 138 | 1.2% | 136 | 1.1% | △ 2 | △ 2.0% | |
| 賃借料・水道光熱費 | 43 | 0.4% | 42 | 0.3% | △ 0 | △ 0.6% | |
| 諸経費 | 305 | 2.7% | 316 | 2.6% | 10 | 3.6% | |
| 営業利益 | 1,274 | 11.4% | 1,521 | 12.4% | 246 | 19.4% | *4 |
| 営業外収益 | 279 | 2.5% | 70 | 0.6% | △ 209 | △ 74.9% | |
| 有価証券利息 | 23 | 0.2% | 32 | 0.3% | 9 | 39.6% | |
| 投資有価証券売却益 | 217 | 1.9% | 1 | 0.0% | △ 215 | △ 99.3% | |
| その他 | 38 | 0.3% | 36 | 0.3% | △ 2 | △ 7.3% | |
| 営業外費用 | 2 | 0.0% | 24 | 0.2% | 22 | 1,002.9% | *5 |
| 経常利益 | 1,551 | 13.9% | 1,566 | 12.7% | 15 | 1.0% | *6 |
| 特別利益 | 6 | 0.1% | 2 | 0.0% | △ 4 | △ 67.6% | |
| 特別損失 | 0 | 0.0% | 1 | 0.0% | 1 | 318.7% | *7 |
| 税引前四半期純利益 | 1,557 | 14.0% | 1,567 | 12.7% | 9 | 0.6% | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 248 | 2.2% | 594 | 4.8% | 345 | 138.9% | |
| 法人税等調整額 | 259 | 2.3% | △ 83 | △ 0.7% | △ 343 | - | |
| 法人税等合計 | 508 | 4.6% | 510 | 4.1% | 2 | 0.4% | |
| 四半期純利益 | 1,049 | 9.4% | 1,056 | 8.6% | 7 | 0.7% | |
| 1株当たり四半期純利益 | 60.97 | | 62.17 | | 1.20 | 2.0% | |

■売上高

*1 素材・建設業、製造業、金融・保険業および電力・運輸業に係る開発案件の売上高が増加しております。

■売上総利益

*2 売上増などにより、売上総利益は増加しております。

■販管費及び一般管理費

*3 間接部門の人員異動により、販管費及び一般管理費は減少しております。

■営業利益

*4 売上増などにより、営業利益は増加しております。

■営業外費用

*5 投資有価証券の売却損を計上したため、営業外費用は増加しております。

■経常利益

*6 売上増などにより、経常利益は増加しております。

■特別損失

*7 投資有価証券の評価損を計上したため、特別損失は増加しております。

(注1) 「売上原価」の売上比は、それぞれ対応する売上高に対する比率を記載しております。

(注2) 「売上原価」のうち「外注費」には、外注に係る補助部門費(購買費、検査費)を含んでおります。