



2021年2月期 第1四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2020年7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 2020年7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. 2021年2月期第1四半期の連結業績（2020年3月1日～2020年5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	%
2021年2月期第1四半期	206	-	△202	-	△203	-	△140	-	△140	-	△146	-
2020年2月期第1四半期	652	-	22	-	22	-	17	-	19	-	17	-

	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
2021年2月期第1四半期	△31.64	△31.64
2020年2月期第1四半期	4.19	4.04

(注) 当社は、2020年2月期より決算日を3月31日から2月末日に変更しました。このため、2020年2月期第1四半期及び2021年2月期第1四半期における対前年同四半期増減率は記載しておりません。

(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	%
2021年2月期第1四半期	3,422	2,874	2,896	84.6
2020年2月期	3,814	3,103	3,125	82.0

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
2020年2月期	-	0.00	-	18.50	18.50
2021年2月期	-	-	-	-	-
2021年2月期（予想）	-	9.25	-	9.25	18.50

(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. 2021年2月期の連結業績予想（2020年3月1日～2021年2月28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
通期	2,163	-	101	-	97	-	65	-	67	-	15.11

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

新型コロナウイルスによる影響により不確定要素が多分に含まれておりますので、2021年2月期第2四半期累計の業績予想開示は控えさせていただきます。

当社は2019年6月20日に開催された第7回定時株主総会で事業年度の変更に係る定款の一部変更が承認されたため、2020年2月期は2019年4月1日から2020年2月29日までの11カ月間の決算期間となっております。このため、通期の対前期増減率については、記載しておりません。

当社は2020年5月13日開催の取締役会において、自己株式の取得について決議いたしました。連結業績予想の「1株当たり当期純利益」については、当該自己株式の取得の影響を考慮しておりません。なお、当該自己株式の取得につきましては、2020年7月3日に公表した「自己株式の取得状況に関するお知らせ」をご覧ください。

※ 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）	2021年2月期1Q	4,415,000株	2020年2月期	4,415,000株
② 期末自己株式数	2021年2月期1Q	2,500株	2020年2月期	-株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2021年2月期1Q	4,414,674株	2020年2月期1Q	4,572,305株

※ 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	3
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	4
(2) 要約四半期連結包括利益計算書	5
(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1四半期累計期間におけるわが国経済は、昨年10月に実施された消費増税による景気の減退に加え、新型コロナウイルス感染拡大に伴う自粛要請・緊急事態宣言によって、世界恐慌以来とも言われる経済危機に陥っております。個人消費への影響も甚だしく、当社の主要顧客である外食・小売などのサービス産業を取り巻く環境は、かつてない厳しさとなっております。

このような環境下、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の国内における売上収益は、前第1四半期連結累計期間と比較し、69.7%減となりました。主な内訳として、MSRは国内の調査数で67.7%減、国内の売上収益で68.2%減、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（以下、コンサルという。）は、国内の売上収益で80.9%減となっております。

一時休業に伴う業績悪化、集まりや外出の自粛などを理由に、既存顧客においては、MSRやコンサルの延期または中止を希望されるケース、受注活動においては、意思決定の延期や実施規模の縮小などを要請されるケースが急増し、当社グループの業績にも甚大な影響が及びました。

一方で、感染拡大防止と事業継続の両立に取り組まれる顧客企業への支援を目的に、「tenpoket」（注1）ビジネスチャット機能の無料トライアル提供、販促施策として活用いただける「テイクアウトMS」（注2）の提供など、足元における顧客関係性の維持やサービスのブラッシュアップを図りました。

生産面では、レポート生産業務のテレワーク化を実現いたしました。次第にMSRの調査数が安定するにつれ、更なる生産コストの抑制に繋がるものと考えております。

管理面では、移動が制限されていたこともあり、旅費交通費が大幅に減少するなどしたため、前第1四半期連結累計期間と比較し、販売費及び一般管理費は17.3%減となりました。今後は、インサイドセールスやオンライン研修など、事業活動の効率化を進め、旅費交通費のみならず、地代家賃や宣伝広告費などのコスト削減にも繋げることで、一層の収益体質強化に取り組んでまいります。

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206,296千円（前年同期比445,553千円減）、営業損失202,423千円（前年同期は22,167千円の営業利益）、税引前四半期損失202,796千円（前年同期は21,834千円の税引前四半期利益）、親会社の所有者に帰属する四半期損失139,678千円（前年同期は19,175千円の親会社の所有者に帰属する四半期利益）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。

（注1）2019年11月25日リリースの『人材定着支援SaaS「tenpoket（テンポケット）」提供開始』をご参照ください。

（注2）2020年4月23日リリースの『飲食店応援調査「テイクアウトMS」を開始』をご参照ください。

(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、営業債権及びその他の債権が463,178千円、現金及び現金同等物が26,654千円減少し、繰延税金資産が64,527千円、その他の流動資産が55,390千円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて391,454千円減少し、3,422,263千円となりました。

負債については、営業債務及びその他の債務が101,999千円、未払法人所得税等が25,137千円、借入金が12,501千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べて161,983千円減少し、548,437千円となりました。

資本については、配当金支払による利益剰余金の減少81,678千円、親会社の所有者に帰属する四半期損失139,678千円等により、前連結会計年度末に比べて229,471千円減少し、2,873,826千円となりました。

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26,654千円減少し、505,458千円となりました。

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、91,819千円の収入（前年同期は21,885千円の支出）となりました。これは、税引前四半期損失の計上202,796千円、営業債権及びその他の債権の減少額463,014千円、営業債務及びその他の債務の減少額101,731千円、法人所得税の支払額17,658千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、13,327千円の支出（前年同期比459千円増）となりました。これは、無形資産の取得による支出13,094千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、105,234千円の支出(前年同期比304,911千円減)となりました。これは、配当金の支払81,678千円、長期借入金の返済による支出12,501千円、リース負債の返済による支出9,603千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

2020年5月13日の「2021年2月期の連結業績予想及び配当予想に関するお知らせ」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 (2020年2月29日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年5月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	532,112	505,458
営業債権及びその他の債権	764,234	301,056
棚卸資産	1,044	370
その他の流動資産	49,511	104,901
流動資産合計	1,346,900	911,785
非流動資産		
有形固定資産	35,271	31,233
使用権資産	44,514	30,900
のれん	2,223,891	2,223,891
その他の無形資産	93,198	100,993
その他の金融資産	48,517	37,508
繰延税金資産	21,426	85,953
非流動資産合計	2,466,817	2,510,478
資産合計	3,813,717	3,422,263
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	70,803	58,302
リース負債	38,987	28,987
営業債務及びその他の債務	518,675	416,676
未払法人所得税等	27,948	2,811
引当金	9,858	9,858
その他の流動負債	21,437	12,885
流動負債合計	687,709	529,519
非流動負債		
リース負債	5,601	1,809
引当金	17,110	17,110
非流動負債合計	22,711	18,919
負債合計	710,420	548,437
資本		
資本金	608,538	608,538
資本剰余金	1,542,402	1,542,393
自己株式	-	△1,452
その他の資本の構成要素	△13,364	△19,729
利益剰余金	987,899	766,544
親会社の所有者に帰属する持分合計	3,125,476	2,896,294
非支配持分	△22,179	△22,469
資本合計	3,103,297	2,873,826
負債及び資本合計	3,813,717	3,422,263

(2) 要約四半期連結包括利益計算書

(第1四半期連結累計期間)

(単位:千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年5月31日)
売上収益	651,849	206,296
売上原価	△421,343	△238,650
売上総利益(△損失)	230,506	△32,353
販売費及び一般管理費	△206,908	△171,204
その他の収益	1,643	2,332
その他の費用	△3,074	△1,197
営業利益(△損失)	22,167	△202,423
金融収益	9	-
金融費用	△342	△373
税引前四半期利益(△損失)	21,834	△202,796
法人所得税費用	△4,653	62,365
四半期利益(△損失)	17,180	△140,431
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	-	△7,799
純損益に振り替えられることのない項目合計	-	△7,799
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	△180	1,898
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△180	1,898
税引後その他の包括利益	△180	△5,902
四半期包括利益	17,000	△146,332
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	19,175	△139,678
非支配持分	△1,995	△753
四半期利益(△損失)	17,180	△140,431
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	19,114	△146,043
非支配持分	△2,114	△290
四半期包括利益	17,000	△146,332
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益 (△損失)(円)	4.19	△31.64
希薄化後1株当たり四半期利益 (△損失)(円)	4.04	△31.64

(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	自己株式	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	千円
2019年4月1日時点の残高	583,353	1,918,254	—	△13,451	848,934	3,337,090	△19,689	3,317,401
四半期利益(△損失)	—	—	—	—	19,175	19,175	△1,995	17,180
その他の包括利益	—	—	—	△61	—	△61	△119	△180
四半期包括利益合計	—	—	—	△61	19,175	19,114	△2,114	17,000
新株の発行	343	343	—	—	—	685	—	685
自己株式の取得	—	△965	△358,459	—	—	△359,424	—	△359,424
配当金	—	—	—	—	△84,217	△84,217	—	△84,217
所有者との取引額合計	343	△623	△358,459	—	△84,217	△442,955	—	△442,955
2019年6月30日時点の残高	583,695	1,917,632	△358,459	△13,512	783,892	2,913,249	△21,803	2,891,446

親会社の所有者に帰属する持分

	資本金	資本剰余金	自己株式	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	千円
2020年3月1日時点の残高	608,538	1,542,402	—	△13,364	987,899	3,125,476	△22,179	3,103,297
四半期利益(△損失)	—	—	—	—	△139,678	△139,678	△753	△140,431
その他の包括利益	—	—	—	△6,365	—	△6,365	463	△5,902
四半期包括利益合計	—	—	—	△6,365	△139,678	△146,043	△290	△146,332
新株の発行	—	—	—	—	—	—	—	—
自己株式の取得	—	△10	△1,452	—	—	△1,462	—	△1,462
配当金	—	—	—	—	△81,678	△81,678	—	△81,678
所有者との取引額合計	—	△10	△1,452	—	△81,678	△83,140	—	△83,140
2020年5月31日時点の残高	608,538	1,542,393	△1,452	△19,729	766,544	2,896,294	△22,469	2,873,826

(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 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第1四半期 連結累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年5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(△は損失)	21,834	△202,796
減価償却費及び償却費	17,740	18,761
減損損失	2,572	—
金融収益	△9	—
金融費用	342	373
棚卸資産の増減額(△は増加)	△656	673
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	△23,847	463,014
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	44,097	△101,731
その他	7,939	△68,443
小計	70,012	109,852
利息及び配当金の受取額	9	—
利息の支払額	△349	△374
法人所得税の支払額	△91,558	△17,658
営業活動によるキャッシュ・フロー	△21,885	91,819
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	△1,820	—
無形資産の取得による支出	△10,989	△13,094
その他	△59	△233
投資活動によるキャッシュ・フロー	△12,867	△13,327
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△84,217	△81,678
短期借入れによる収入	100,000	—
株式の発行による収入	685	—
長期借入金の返済による支出	△17,499	△12,501
自己株式の取得による支出	△358,459	△1,452
リース負債の返済による支出	△9,115	△9,603
その他	△41,540	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△410,145	△105,234
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△444,898	△26,741
現金及び現金同等物の期首残高	814,692	532,112
現金及び現金同等物に係る換算差額	251	87
現金及び現金同等物の四半期末残高	370,045	505,458

(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。