



2021年10月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2021年6月14日

上場会社名 セルソース株式会社 上場取引所 東
 コード番号 4880 URL <https://www.cellsource.co.jp/>
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 裾本理人
 問合せ先責任者(役職名) 取締役最高財務責任者 (氏名) 雨宮猛 (TEL) 0364555308
 四半期報告書提出予定日 2021年6月14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 : 有 (投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2021年10月期第2四半期の業績(2020年11月1日~2021年4月30日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2021年10月期第2四半期	1,343	51.5	422	124.9	435	132.8	268	126.9
2020年10月期第2四半期	886	—	187	—	187	—	118	—
	1株当たり 四半期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益					
	円 銭		円 銭					
2021年10月期第2四半期	43.64		42.00					
2020年10月期第2四半期	19.92		18.64					

(注) 1. 当社は、2020年11月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

2. 2019年10月期第2四半期においては、四半期財務諸表を作成していないため、2020年10月期第2四半期の対前年同四半期増減率を記載しておりません。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2021年10月期第2四半期	2,750	2,325	84.3
2020年10月期	2,352	2,042	86.7

(参考) 自己資本 2021年10月期第2四半期 2,317百万円 2020年10月期 2,039百万円

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10月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2021年10月期	—	0.00	—	—	—
2021年10月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(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. 2021年10月期の業績予想(2020年11月1日~2021年10月31日)

(%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		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,810	51.5	759	82.9	771	86.9	474	73.0	76.83

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 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 : 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

④ 修正再表示 : 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10月期2Q	6,180,600株	2020年10月期	6,146,400株
-------------	------------	-----------	------------

② 期末自己株式数

2021年10月期2Q	129株	2020年10月期	129株
-------------	------	-----------	------

③ 期中平均株式数（四半期累計）

2021年10月期2Q	6,158,904株	2020年10月期2Q	5,945,142株
-------------	------------	-------------	------------

(注) 当社は、2020年11月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「期末発行済株式総数」及び「期中平均株式数」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法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。

(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、2021年6月14日（月）に、オンラインによる投資家・アナリスト向け説明会を開催する予定です。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(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) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	5
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	6
(4) 四半期財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(セグメント情報等)	7
(報告セグメントの変更等に関する事項)	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

当社は、2014年11月の「再生医療等の安全性の確保等に関する法律」及び「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律」施行を踏まえ、再生医療関連事業の産業化推進と同業での新たな価値創出を目指し、2015年11月に創設され、当事業年度は第6期となります。

当第2四半期累計期間は、新型コロナウイルスの感染再拡大により東京都を含む複数の都道府県に緊急事態宣言の発出またはまん延防止等重点措置の適用などがありました。当社におきましては、提携医療機関数や加工受託件数は引き続き堅調に伸長、加工受託サービスを中心に売上は順調に拡大いたしました。また、業容拡大やアカデミアとの共同研究の強化などにより人件費、業務委託費、研究開発費を中心にコストも増加いたしました。効率的な経営を維持した結果、売上高営業利益率（営業利益率）は改善いたしました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の売上高は1,343,125千円（前年同期比51.5%増）、売上総利益は960,025千円（前年同期比60.5%増）、販売費及び一般管理費は537,548千円（前年同期比31.0%増）、営業利益は422,476千円（前年同期比124.9%増）、経常利益は435,473千円（前年同期比132.8%増）、四半期純利益は268,782千円（前年同期比126.9%増）となりました。

なお、当社が経営上の主要係数としてモニタリングしている加工受託サービス又はコンサルティングサービスの契約を締結した「提携医療機関数」、脂肪由来幹細胞加工受託サービスと血液由来加工受託サービスを合計した「加工受託件数」及び「営業利益率」の各数値、並びにサービス分類別売上高の四半期（3ヶ月）推移は以下のとおりとなっております。

（金額単位：千円）

	2020/10期 第2四半期	2020/10期 第3四半期	2020/10期 第4四半期	2021/10期 第1四半期	2021/10期 第2四半期	直前四半期 対比
提携医療機関数（期末）	404院	468院	550院	653院	767院	+114院
加工受託件数	1,559件	2,046件	2,529件	3,067件	3,690件	+623件
営業利益率	14.3%	15.3%	29.9%	28.9%	33.6%	+4.7point
（サービス分類別売上高）						
加工受託サービス	239,698	231,626	306,715	381,331	429,206	+12.6%
コンサルティングサービス	58,328	52,398	67,129	75,434	82,954	+10.0%
医療機器販売	99,234	97,045	127,635	135,964	176,459	+29.8%
化粧品販売その他	44,599	44,600	41,988	29,952	31,821	+6.2%

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

（資産）

当第2四半期会計期間末における総資産は2,750,397千円と前事業年度末から398,261千円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が145,730千円増加したこと及び投資有価証券の増加などによる投資その他の資産その他が133,804千円増加したことによるものであります。

（負債）

当第2四半期会計期間末における負債は424,513千円と前事業年度末から114,884千円増加いたしました。これは主に、未払法人税等が83,135千円増加したこと及び買掛金が33,757千円増加したことによるものであります。

（純資産）

当第2四半期会計期間末の純資産は、資本金4,489千円及び資本準備金が4,489千円増加したことに加え、四半期純利益268,782千円の計上により、前事業年度末から283,376千円増加し、2,325,884千円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）の残高は1,902,745千円となり、前事業年度末と比較して145,730千円増加となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの増減要因は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期累計期間における営業活動による資金の増加は314,025千円(前年同期は126,794千円の増加)となりました。これは主に、法人税等の支払97,804千円及び売上債権の増加39,405千円などがあった一方、税引前四半期純利益435,473千円の計上及び補助金の受取額40,066千円があったこと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)

当第2四半期累計期間における投資活動による資金の減少は175,865千円(前年同期は48,335千円の減少)となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出125,000千円及び有形固定資産の取得による支出32,701千円などがあったこと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)

当第2四半期累計期間における財務活動による資金の増加は7,373千円(前年同期は148,356千円の増加)となりました。これは主に、株式の発行による収入8,948千円によるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年10月期の業績予想につきましては、2020年12月14日発表の数値を変更しております。詳細につきましては、本日(2021年6月14日)発表しております「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当第2四半期会計期間 (2021年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,757,015	1,902,745
売掛金	227,517	266,922
商品及び製品	84,550	109,098
仕掛品	17,962	21,396
原材料及び貯蔵品	29,816	37,994
その他	51,650	75,169
貸倒引当金	△2,602	△3,054
流動資産合計	2,165,911	2,410,271
固定資産		
有形固定資産	82,852	99,972
無形固定資産	5,467	8,443
投資その他の資産		
その他	102,605	236,410
貸倒引当金	△4,700	△4,700
投資その他の資産合計	97,905	231,710
固定資産合計	186,225	340,126
資産合計	2,352,136	2,750,397
負債の部		
流動負債		
買掛金	29,878	63,635
未払法人税等	107,948	191,084
賞与引当金	—	27,172
受注損失引当金	109	513
その他	170,594	142,107
流動負債合計	308,531	424,513
固定負債		
その他	1,097	—
固定負債合計	1,097	—
負債合計	309,629	424,513
純資産の部		
株主資本		
資本金	672,818	677,307
資本剰余金	582,818	587,307
利益剰余金	784,938	1,053,721
自己株式	△642	△642
株主資本合計	2,039,932	2,317,693
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	—	△89
評価・換算差額等合計	—	△89
新株予約権	2,574	8,279
純資産合計	2,042,507	2,325,884
負債純資産合計	2,352,136	2,750,397

(2) 四半期損益計算書

第2四半期累計期間

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
売上高	886,289	1,343,125
売上原価	288,150	383,099
売上総利益	598,139	960,025
販売費及び一般管理費	410,292	537,548
営業利益	187,846	422,476
営業外収益		
受取利息	7	1
補助金収入	—	15,557
その他	260	3,177
営業外収益合計	267	18,736
営業外費用		
支払利息	161	87
為替差損	—	1,704
投資事業組合運用損	—	3,692
その他	869	254
営業外費用合計	1,030	5,739
経常利益	187,084	435,473
税引前四半期純利益	187,084	435,473
法人税、住民税及び事業税	66,028	178,578
法人税等調整額	2,607	△11,887
法人税等合計	68,635	166,691
四半期純利益	118,448	268,782

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年4月30日)	当第2四半期累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	187,084	435,473
減価償却費	12,235	13,500
長期前払費用償却額	21,078	10,263
敷金償却	1,773	1,316
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△143	452
賞与引当金の増減額 (△は減少)	12,266	27,172
受取利息	△7	△1
支払利息	161	87
為替差損益 (△は益)	—	△197
補助金収入	—	△15,557
投資事業組合運用損益 (△は益)	—	3,692
株式交付費	869	30
株式報酬費用	—	5,704
売上債権の増減額 (△は増加)	11,772	△39,405
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△5,953	△36,158
前渡金の増減額 (△は増加)	△19,864	△18,943
仕入債務の増減額 (△は減少)	25,979	33,757
前受金の増減額 (△は減少)	△26,287	△934
その他	△47,002	△48,403
小計	173,962	371,849
利息の受取額	7	1
利息の支払額	△161	△87
補助金の受取額	—	40,066
法人税等の支払額	△47,013	△97,804
営業活動によるキャッシュ・フロー	126,794	314,025
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	△22,825	△32,701
無形固定資産の取得による支出	△2,030	△3,670
長期前払費用の取得による支出	△23,480	△14,494
投資有価証券の取得による支出	—	△125,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△48,335	△175,865
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	150,157	8,948
リース債務の返済による支出	△1,501	△1,575
その他	△300	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	148,356	7,373
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	197
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	226,815	145,730
現金及び現金同等物の期首残高	1,333,551	1,757,015
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,560,367	1,902,745

(4) 四半期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。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

当社は、「再生医療関連事業」のみの単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

当社は従来、「再生医療関連事業」及び「コンシューマー事業」の2事業を報告セグメントとしておりましたが、第1四半期会計期間より「再生医療関連事業」の単一セグメントに変更しております。

コンシューマー事業におきましては、前事業年度に美顔器の仕入販売を終了し、再生医療関連分野での知見を活かしたシグナリフトブランド化粧品の新規製造販売のみとなったことから、当社の経営資源の配分や経営管理体制の共通化により当社サービスを複合、付加価値の高い事業機会の獲得に繋げていくために、報告セグメントにつきましても「再生医療関連事業」の単一セグメントが適切であると判断したことによるものであります。

この変更により、当社は単一セグメントになることから、第1四半期会計期間よりセグメント情報の記載を省略しております。