



2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（非連結）

2021年10月28日

上場会社名 株式会社昭和システムエンジニアリング 上場取引所 東
 コード番号 4752 URL <http://www.showa-sys-eng.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 尾崎 裕一
 問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 五十嵐 真貴 TEL 03-3639-9051
 四半期報告書提出予定日 2021年11月11日 配当支払開始予定日 ー
 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

(百万円未満切捨て)

1. 2022年3月期第2四半期の業績（2021年4月1日～2021年9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 | % |
| 2022年3月期第2四半期 | 3,117 | 6.4 | 337 | 27.2 | 342 | 26.5 | 234 | 26.7 |
| 2021年3月期第2四半期 | 2,929 | △3.7 | 265 | 0.4 | 270 | 0.6 | 185 | 0.9 |

| | 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 |
| 2022年3月期第2四半期 | 53.09 | — |
| 2021年3月期第2四半期 | 41.92 | — |

(2) 財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 |
|---------------|-------|-------|--------|
| | 百万円 | 百万円 | % |
| 2022年3月期第2四半期 | 6,797 | 3,822 | 56.2 |
| 2021年3月期 | 6,769 | 3,713 | 54.9 |

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 3,822百万円 2021年3月期 3,713百万円

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 |
| 2021年3月期 | — | 0.00 | — | 29.00 | 29.00 |
| 2022年3月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 2022年3月期（予想） | — | — | — | 24.00 | 24.00 |

(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. 2022年3月期の業績予想（2021年4月1日～2022年3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 | 6,200 | 3.1 | 520 | 3.0 | 530 | 3.1 | 352 | 1.8 | 79.55 |

(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) 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 : 有
- 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） | 2022年3月期2Q | 4,810,000株 | 2021年3月期 | 4,810,000株 |
| ② 期末自己株式数 | 2022年3月期2Q | 385,169株 | 2021年3月期 | 385,169株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2022年3月期2Q | 4,424,831株 | 2021年3月期2Q | 4,424,831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

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3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3) 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。

○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 |
| (会計方針の変更) | 7 |
| (セグメント情報等) | 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2四半期累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化するなど依然として厳しい状況で推移しました。感染拡大の防止策を講じ、ワクチン接種の促進等、政府による各種政策の効果や海外経済の改善もあり、持ち直しの動きが続くことが期待されますが、内外の感染症の動向、サプライチェーンを通じた影響による下振れリスクの高まりに十分注意する必要がありますが、先行き不透明な状況が続いております。

当社を取り巻く情報サービス産業においては、生産性の向上等、事業変革を推進するデジタルトランスフォーメーション（DX）関連の需要が増加し、行政のデジタル化推進等も追い風となって市場規模の拡大が期待されております。

このような環境下、当社は社員、顧客の安全・健康を最優先としつつ、既存ビジネスを維持・拡大しながらハイモダリティなデジタルビジネスカンパニーへ成長すべく、最終年度を迎える中期経営計画「+transform」で掲げた事業、なかでもDX人材への投資やAI/クラウド基盤等の技術習得などの重点施策に対する取り組みを着実に推進してまいりました。

その結果、当第2四半期累計期間の業績は売上高3,117百万円（前年同期比6.4%増）、営業利益337百万円（前年同期比27.2%増）、経常利益342百万円（前年同期比26.5%増）、四半期純利益234百万円（前年同期比26.7%増）となりました。

（2）財政状態に関する説明

① キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ135百万円増加し、3,129百万円となりました。

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）

営業活動の結果獲得した資金は267百万円（前年同四半期は28百万円の獲得）となりました。

収入の主な要因は税引前四半期純利益342百万円、退職給付引当金の増加55百万円、売上債権の減少92百万円であり、支出の主な要因は賞与引当金の減少78百万円、仕入債務の減少16百万円、未払消費税等の減少20百万円、未払金の減少14百万円、法人税等の支払額88百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は4百万円（前年同四半期は0百万円の獲得）となりました。

収入の主な要因は貸付金の回収による増加1百万円であり、支出の主な要因は有形及び無形固定資産の取得による支出5百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は127百万円（前年同四半期は105百万円の使用）となりました。これは配当金の支払127百万円によるものであります。

② 財政状態の状況

(流動資産)

当第2四半期会計期間末における流動資産は5,475百万円(前事業年度末比40百万円増加)となりました。主な要因は現金及び預金が135百万円増加し、売掛金及び契約資産が92百万円減少したことによります。

(固定資産)

当第2四半期会計期間末における固定資産は1,321百万円(同13百万円減少)となりました。主な要因は繰延税金資産が13百万円減少したことによります。

その結果、当第2四半期会計期間末における資産合計は6,797百万円(同27百万円増加)となりました。

(流動負債)

当第2四半期会計期間末における流動負債は813百万円(同136百万円減少)となりました。主な要因は買掛金が16百万円、賞与引当金が78百万円、その他に含めた未払金が16百万円及び未払消費税等が20百万円それぞれ減少したことによります。

(固定負債)

当第2四半期会計期間末における固定負債は2,161百万円(同55百万円増加)となりました。これは退職給付引当金が55百万円増加したことによります。

その結果、当第2四半期会計期間末における負債合計は2,974百万円(同81百万円減少)となりました。

(純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産合計は3,822百万円(同109百万円増加)となりました。これは配当金の支払128百万円による利益剰余金の減少があったものの、四半期純利益234百万円による利益剰余金の増加及びその他有価証券評価差額金2百万円の増加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

2022年3月期の通期業績予想につきましては、2021年5月14日に発表いたしました業績予想数値に変更はありません。新型コロナウイルス感染症による影響額については現在状況を注視しておりますが、状況の変化を踏まえ、修正が必要な場合は速やかに開示いたします。

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 (2021年3月31日) | 当第2四半期会計期間 (2021年9月30日) |
|--------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,593,754 | 4,729,412 |
| 売掛金 | 811,126 | — |
| 売掛金及び契約資産 | — | 719,094 |
| 仕掛品 | 4,344 | 2,915 |
| その他 | 25,331 | 24,050 |
| 流動資産合計 | 5,434,556 | 5,475,472 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 170,248 | 167,797 |
| 無形固定資産 | 3,332 | 3,332 |
| 投資その他の資産 | | |
| 繰延税金資産 | 734,213 | 721,104 |
| その他 | 427,023 | 429,529 |
| 投資その他の資産合計 | 1,161,237 | 1,150,634 |
| 固定資産合計 | 1,334,817 | 1,321,763 |
| 資産合計 | 6,769,373 | 6,797,235 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 235,471 | 218,579 |
| 短期借入金 | 10,000 | 10,000 |
| 未払法人税等 | 104,965 | 114,008 |
| 賞与引当金 | 363,563 | 284,611 |
| その他 | 236,292 | 186,260 |
| 流動負債合計 | 950,293 | 813,459 |
| 固定負債 | | |
| 役員退職慰労未払金 | 60,973 | 60,973 |
| 退職給付引当金 | 2,044,831 | 2,100,351 |
| 固定負債合計 | 2,105,804 | 2,161,324 |
| 負債合計 | 3,056,098 | 2,974,783 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 630,500 | 630,500 |
| 資本剰余金 | 553,700 | 553,700 |
| 利益剰余金 | 2,831,715 | 2,938,328 |
| 自己株式 | △200,688 | △200,688 |
| 株主資本合計 | 3,815,227 | 3,921,839 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 77,426 | 79,990 |
| 土地再評価差額金 | △179,378 | △179,378 |
| 評価・換算差額等合計 | △101,951 | △99,388 |
| 純資産合計 | 3,713,275 | 3,822,451 |
| 負債純資産合計 | 6,769,373 | 6,797,235 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 2,929,957 | 3,117,672 |
| 売上原価 | 2,446,698 | 2,566,668 |
| 売上総利益 | 483,258 | 551,003 |
| 販売費及び一般管理費 | 218,114 | 213,782 |
| 営業利益 | 265,144 | 337,220 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 217 | 156 |
| 受取配当金 | 3,820 | 3,837 |
| 受取家賃 | 930 | 930 |
| 受取手数料 | 328 | 308 |
| 雑収入 | 662 | 239 |
| 営業外収益合計 | 5,958 | 5,471 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 22 | 22 |
| 固定資産除却損 | 117 | 22 |
| 営業外費用合計 | 139 | 45 |
| 経常利益 | 270,963 | 342,646 |
| 税引前四半期純利益 | 270,963 | 342,646 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 54,746 | 95,736 |
| 法人税等調整額 | 30,746 | 11,977 |
| 法人税等合計 | 85,492 | 107,713 |
| 四半期純利益 | 185,471 | 234,932 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9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 | 270,963 | 342,646 |
| 減価償却費 | 5,455 | 4,993 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △111,061 | △78,952 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 42,427 | 55,519 |
| 受取利息及び受取配当金 | △4,037 | △3,993 |
| 支払利息 | 22 | 22 |
| 有形固定資産除却損 | 117 | 22 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 58,748 | 92,031 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △28,019 | 1,428 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △1,278 | 1,297 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △66,252 | △16,892 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △22,404 | △20,405 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 2,152 | △14,320 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △5,683 | △11,331 |
| その他 | △319 | 114 |
| 小計 | 140,829 | 352,181 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4,069 | 3,999 |
| 利息の支払額 | △44 | △44 |
| 法人税等の支払額 | △116,540 | △88,160 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 28,314 | 267,975 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △1,300,000 | △1,300,000 |
| 定期預金の払戻による収入 | 1,300,000 | 1,300,000 |
| 有形及び無形固定資産の取得による支出 | △110 | △5,524 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △988 | — |
| 貸付金の回収による収入 | 1,481 | 1,266 |
| その他 | △191 | △191 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 191 | △4,449 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 配当金の支払額 | △105,675 | △127,868 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △105,675 | △127,868 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △77,168 | 135,658 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,860,826 | 2,993,754 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 2,783,657 | 3,129,412 |

（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。

（会計方針の変更）

・収益認識に関する会計基準等の適用

(1) 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を第1四半期会計期間の期首から適用し、顧客と約束した財（有形商品等）又はサービス（役務提供による無形商品等）の支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

(2) サービスに係る契約の収益認識として、

- ① 成果物の納品義務のないSEサービス契約に関しては、一定期間内に定められた支援作業を行う義務を負っており、契約によって定められたサービス期間にわたり提供した作業量に応じて収益を認識しております。
- ② 受注制作のソフトウェアに係る契約に関しては、従来は、開発作業の進捗部分について成果の確実性が認められる場合には工事進行基準を適用していましたが、サービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、履行義務を充足するにつれて一定期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した開発原価が、予想される開発原価総額に占める割合に基づいて行っております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い受注制作のソフトウェアについては代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

この結果、当第2四半期累計期間の損益及びセグメント情報に与える影響はありません。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項のただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、利益剰余金期首残高に与える影響はありません。

(3) 収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「売掛金」は、第1四半期会計期間より「売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

(4) 「四半期財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第12号 2020年3月31日）第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

・時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を第1四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。なお、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額(注)1 | 四半期損益計算書計上額(注)2 |
|---------------------|------------|--------|-----------|----------|-----------------|
| | ソフトウェア開発事業 | BPO事業 | 合計 | | |
| 売上高 | 2,878,353 | 51,604 | 2,929,957 | — | 2,929,957 |
| セグメント利益又はセグメント損失(△) | 485,432 | △2,173 | 483,258 | △218,114 | 265,144 |

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△218,114千円は、報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

II 当第2四半期累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | 調整額(注)1 | 四半期損益計算書計上額(注)2 |
|---------|------------|--------|-----------|----------|-----------------|
| | ソフトウェア開発事業 | BPO事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| SEサービス | 2,762,979 | 63,964 | 2,826,943 | — | 2,826,943 |
| 受注制作 | 290,728 | — | 290,728 | — | 290,728 |
| 計 | 3,053,707 | 63,964 | 3,117,672 | — | 3,117,672 |
| セグメント利益 | 545,160 | 5,843 | 551,003 | △213,782 | 337,220 |

(注) 1. セグメント利益の調整額△213,782千円は、報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。