



2022年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2022年2月1日

上場会社名 株式会社 さくらケーシーエス
 コード番号 4761 URL <https://www.kcs.co.jp/>
 代表者 (役職名) 取締役社長 (氏名) 神原 忠明
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 経営企画部長 (氏名) 高岸 浩司
 四半期報告書提出予定日 2022年2月3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 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

上場取引所 東
 TEL 078-391-6571

(記載金額は単位未満を切り捨てて表示しております)

1. 2022年3月期第3四半期の連結業績(2021年4月1日～2021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)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第3四半期	17,700		119		174		116	
2021年3月期第3四半期	16,438	2.1	342	11.4	423	4.3	372	38.3

(注) 包括利益 2022年3月期第3四半期 160百万円 (%) 2021年3月期第3四半期 547百万円 (64.6%)

	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3四半期	10.43	
2021年3月期第3四半期	33.22	

(注) 「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。売上高及び利益に大きな影響が生じるため2022年3月期第3四半期の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

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2022年3月期第3四半期	21,306	16,881	79.2
2021年3月期	22,824	16,814	73.7

(参考) 自己資本 2022年3月期第3四半期 16,881百万円 2021年3月期 16,814百万円

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		6.00		6.00	12.00
2022年3月期		6.00			
2022年3月期(予想)				6.00	12.00

(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月期の連結業績予想(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		親会社株主に帰属する当期純利益		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	24,000	2.7	760	5.3	800	9.8	550	25.3	49.11

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

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) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注)詳細は、[添付資料] 8ページ「(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(注)詳細は、[添付資料] 8ページ「(会計方針の変更)」をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)

期末自己株式数

期中平均株式数(四半期累計)

2022年3月期3Q	11,200,000 株	2021年3月期	11,200,000 株
2022年3月期3Q	789 株	2021年3月期	735 株
2022年3月期3Q	11,199,262 株	2021年3月期3Q	11,199,265 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など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、当社としてその達成を約束する趣旨のものではありません。実際の業績などはさまざま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などについては、[添付資料] 3ページ「(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。

[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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(会計方針の変更)	8

1. 当四半期決算に関する定性的情報

「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1四半期連結会計期間の期首から適用しております。この結果、前第3四半期連結累計期間と収益の会計処理が異なることから、以下の経営成績及び財政状態に関する説明において増減額及び前年同四半期比(%)を記載せずに説明しております。

また、「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1四半期連結会計期間の期首から適用しております。この結果、前第3四半期連結累計期間と時価算定の会計処理が異なることから、以下の経営成績及び財政状態に関する説明において増減額及び前年同四半期比(%)を記載せずに説明しております。

(1) 経営成績に関する説明

当社及び連結子会社(以下「当企業集団」という。)の当第3四半期連結累計期間の業績につきましては、公共・産業関連部門において収益認識会計基準等の適用による影響を除いてもシステム構築が大幅に増加したことに加え、クラウドビジネス拡大などによりシステム運用管理も増加したことから、売上高は、17,700百万円(前年同四半期は16,438百万円)となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,191百万円増加しております。

損益面につきましては、新型コロナウイルス感染症対策にて低下していた要員稼働率の回復や増収効果などによる利益の押し上げがあったものの、大口不採算案件の発生影響に加え、人件費増加等に伴う販売費及び一般管理費の増加影響により、営業利益は119百万円(前年同四半期は342百万円)、経常利益も174百万円(前年同四半期は423百万円)、親会社株主に帰属する四半期純利益も116百万円(前年同四半期は372百万円)となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、当第3四半期連結累計期間の営業利益及び経常利益はそれぞれ61百万円増加しております。

連結のセグメント別売上高は、次のとおりです。

① 金融関連部門

SMB Cグループ向け取引において、システム構築案件が堅調に推移したことから、売上高は5,222百万円(前年同四半期は5,024百万円)となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は662百万円増加しております。

② 公共関連部門

前年に導入が進んだ自治体基幹システムのクラウド化により利用料収入が増加したほか、庁舎移転に伴う大口案件の獲得によりシステム構築およびシステム運用管理およびシステム機器販売が増加したことから、売上高は4,417百万円(前年同四半期は3,721百万円)となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は256百万円増加しております。

③ 産業関連部門

前年にあった大口案件の反動減によりシステム機器販売が減少した一方で、ERPソリューションに関するシステム構築案件が増加したほか、大口BPO案件の運用開始に伴いシステム運用管理が増加したことから、売上高は8,060百万円(前年同四半期は7,692百万円)となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、売上高は272百万円増加しております。

なお、連結の品目別セグメント別売上高及びセグメント別営業利益は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	金融関連部門	公共関連部門	産業関連部門	全社共通	合 計
システム構築	4,134 (3,779)	1,921 (1,562)	4,392 (3,684)	— (—)	10,448 (9,026)
システム運用管理	936 (1,054)	1,283 (1,160)	1,514 (1,366)	— (—)	3,734 (3,581)
その他の情報サービス	126 (115)	573 (517)	862 (885)	— (—)	1,562 (1,519)
情報サービス売上高	5,196 (4,949)	3,777 (3,240)	6,770 (5,937)	— (—)	15,745 (14,127)
商品売上高 (システム機器販売)	25 (74)	640 (481)	1,290 (1,755)	— (—)	1,955 (2,311)
売上高合計	5,222 (5,024)	4,417 (3,721)	8,060 (7,692)	— (—)	17,700 (16,438)
営業利益	742 (906)	341 (300)	806 (796)	△1,772 (△1,661)	119 (342)

(注) () 内は、前年同四半期の数値を示しております。

<売上高構成比率>	29.5% 《30.6%》	25.0% 《22.6%》	45.5% 《46.8%》	— 《—》	100.0% 《100.0%》
-----------	------------------	------------------	------------------	----------	--------------------

(注) 《 》 内は、前年同四半期における売上構成比率を示しております。

当企業集団の事業につきましては、システムの納入が第2四半期（7～9月）及び第4四半期（1～3月）に集中する傾向があり、売上高が第1四半期（4～6月）及び第3四半期（10～12月）において減少し、第2四半期（7～9月）及び第4四半期（1～3月）に増加するパターンとなり、四半期毎・半期毎の経営成績が変動いたします。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における財政状態は、総資産は21,306百万円（前連結会計年度末は22,824百万円）に、純資産は16,881百万円（前連結会計年度末は16,814百万円）となりました。この結果、自己資本比率は79.2%（前連結会計年度末は73.7%）となっております。

なお、収益認識会計基準等の適用により、利益剰余金の当期首残高が40百万円増加したこと等により純資産が増加しております。

また、時価算定会計基準等の適用により、純資産は13百万円増加しております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年10月27日付の「2022年3月期第2四半期決算短信」において発表いたしました通期の連結業績予想につきましては、現時点での変更はありません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	8,722	7,316
受取手形及び売掛金	6,098	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	5,799
有価証券	—	496
商品	187	469
仕掛品	622	131
貯蔵品	7	8
その他	497	519
貸倒引当金	△0	△0
流動資産合計	16,135	14,741
固定資産		
有形固定資産	2,939	2,651
無形固定資産	692	691
投資その他の資産		
投資有価証券	1,417	1,554
退職給付に係る資産	1,088	1,127
その他	586	574
貸倒引当金	△34	△34
投資その他の資産合計	3,057	3,222
固定資産合計	6,689	6,565
資産合計	22,824	21,306
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,968	1,394
未払法人税等	298	73
賞与引当金	1,022	436
受注損失引当金	13	8
その他	1,451	1,475
流動負債合計	4,754	3,387
固定負債		
役員退職慰労引当金	158	163
退職給付に係る負債	99	135
その他	998	737
固定負債合計	1,255	1,037
負債合計	6,010	4,424

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,054	2,054
資本剰余金	2,228	2,228
利益剰余金	11,677	11,700
自己株式	△0	△0
株主資本合計	15,960	15,983
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	552	628
退職給付に係る調整累計額	302	269
その他の包括利益累計額合計	854	898
純資産合計	16,814	16,881
負債純資産合計	22,824	21,306

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

四半期連結損益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
売上高	16,438	17,700
売上原価	13,155	14,438
売上総利益	3,283	3,262
販売費及び一般管理費	2,940	3,142
営業利益	342	119
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	33	41
助成金収入	34	11
雑収入	49	21
営業外収益合計	118	74
営業外費用		
支払利息	16	15
固定資産除売却損	8	0
雑損失	10	3
営業外費用合計	36	19
経常利益	423	174
特別利益		
投資有価証券売却益	105	—
特別利益合計	105	—
税金等調整前四半期純利益	528	174
法人税等	156	57
四半期純利益	372	116
親会社株主に帰属する四半期純利益	372	116

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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期純利益	372	116
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	196	76
退職給付に係る調整額	△21	△33
その他の包括利益合計	175	43
四半期包括利益	547	160
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	547	160

(3) 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。

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準)

「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1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービス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。これにより、ソフトウェアの請負契約に関して、従来は、工事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、工事進行基準によっておりましたが、財又は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、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の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の合計に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。

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項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、利益剰余金の当期首残高は40百万円増加しております。また、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,191百万円増加し、売上原価は1,130百万円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ61百万円増加しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することとしました。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、前連結会計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。さらに、「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3四半期連結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)

「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1四半期連結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しております。これにより、その他有価証券のうち、時価のある株式については、決算日前1ヵ月の市場価格の平均に基づく時価法により算定していましたが、第1四半期連結会計期間より決算日の市場価格等に基づく時価法に変更しております。

この結果、当第3四半期連結会計期間末における純資産は13百万円増加しております。