



2022年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2022年2月10日

上場会社名 株式会社 i - p l u g 上場取引所 東
 コード番号 4177 URL https://i-plugin.co.jp/
 代表者 (役職名) 代表取締役CEO (氏名) 中野 智哉
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役CFO (氏名) 田中 伸明 TEL 06-6306-6125
 四半期報告書提出予定日 2022年2月10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

(百万円未満切捨て)

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	2,043	41.0	271	140.0	274	163.1	186	223.4
2021年3月期第3四半期	1,449	—	113	—	104	—	57	—

(注) 包括利益 2022年3月期第3四半期 186百万円 (162.6%) 2021年3月期第3四半期 71百万円 (—%)

	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	47.92	46.60
2021年3月期第3四半期	16.65	—

(注) 2020年3月期第3四半期は、四半期連結財務諸表を作成していないため、2021年3月期第3四半期の対前年四半期増減率を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	3,494	1,357	38.9
2021年3月期	2,864	1,156	40.4

(参考) 自己資本 2022年3月期第3四半期 1,357百万円 2021年3月期 1,156百万円

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	—	0.00	0.00
2022年3月期	—	0.00	—		
2022年3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. 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	2,935	36.4	300	△4.4	306	4.9	209	△10.1	54.85

(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P. 6「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(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

- 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

(4) 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3Q	3,918,100株	2021年3月期	3,810,200株
② 期末自己株式数	2022年3月期3Q	28株	2021年3月期	—株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2022年3月期3Q	3,891,353株	2021年3月期3Q	3,462,500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当たっての注意事項等については、添付資料P. 3「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。

(四半期決算補足説明資料の入手方法)

四半期決算補足説明資料をTDnetで本日開示するとともに、当社ウェブサイトにも掲載しております。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	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) 四半期連結損益及び包括利益計算書	5
第3四半期連結累計期間	5
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	6
(継続企業の前提に関する注記)	6
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	6
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	6
(会計方針の変更)	6
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	6
(セグメント情報等)	6

1. 当四半期決算に関する定性的情報

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

なお、第1四半期連結会計期間より、「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）等を適用しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(会計方針の変更)」に記載のとおりであります。

(1) 経営成績に関する説明

(売上高)

当第3四半期連結累計期間において、2022年卒の学生の就職内定率（2021年12月1日時点）は95.2%、前年と比べて+1.8ポイントと新型コロナウイルス感染拡大以前の2020年卒の推移に近い状態を維持しております（出典：就職みらい研究所）。新卒採用のオンライン化が進んだことで1 to 1 コミュニケーションの重要性が増していることから、採用母集団形成のためにダイレクト・リクルーティングが選択されやすい環境になりつつあり、2021年12月末にはOfferBoxの企業登録数が1万社を突破しました。2022年卒学生は186,000名が登録し、民間就職を希望する学生の約3人に1人が登録しているサービスとなっております。

このような状況のなか、当第3四半期連結累計期間の売上高は2,043,450千円（前年同四半期比41.0%増）、OfferBoxの2022年卒の内定決定人数は4,915人（前年同四半期比42.8%増）となりました。

当社グループは、HRプラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。サービス別に区分した売上高の概況は、次のとおりであります。

OfferBox（早期定額型）

2023年卒を対象とした早期定額型は、前年度から取り組んできた営業部門における顧客フォロー体制の強化によって、OfferBoxで採用成功に至る企業が増加し、早期定額型のリピート受注や平均受注単価の上昇に繋がっており、新規受注も好調です。これに加え、期首の契約負債（前受収益）の償却による売上計上の結果、当第3四半期連結累計期間のOfferBox（早期定額型）の売上高は1,246,688千円（前年同四半期比52.1%増）となりました。

OfferBox（成功報酬型）

2022年卒を対象とした成功報酬型は、新卒採用を取り巻く環境から新規登録企業が増加しております。また、企業の採用意欲が高まっていることから、企業の活動量は増加し、学生の内定決定が好調に推移しております。この結果、当第3四半期連結累計期間のOfferBox（成功報酬型）の売上高は597,907千円（前年同四半期比42.6%増）となりました。

eF-1G（適性検査）

企業の採用意欲が高まっていることから、適性検査の受検数は回復しております。一方、対面を前提とした適性検査結果を用いた企業内研修は依然として厳しい状況が続いておりますが、適性検査結果の個別帳票生成システムを搭載するなど対策を講じております。この結果、当第3四半期連結累計期間のeF-1G（適性検査）の売上高は171,374千円（前年同四半期比5.1%増）となりました。

その他

専門学校向けに提供しているマーク式の適性検査や他社向けにカスタマイズした適性検査のロイヤリティ収入は堅調に推移しておりますが、一部のサービス形態を変更したことで総額から純額で売上計上しております。この結果、当第3四半期連結累計期間のその他の売上高は27,480千円（前年同四半期比42.4%減）となりました。

(営業利益)

主力事業であるOfferBox事業は好調ですが、さらに成長を加速させるべく、オンボーディング強化のための営業職、マッチング効率改善のための開発職等を増員しており、また、サービス規模拡大のためにプロモーション関連に投資しております。これに加えて、第3四半期連結累計期間の売上高の季節性から、当第3四半期連結累計期間の営業利益は271,260千円（前年同四半期比140.0%増）となりました。

(経常利益)

当第3四半期連結累計期間において、保険積立金を解約したため保険解約返戻金が5,540千円発生しております。この結果、当第3四半期連結累計期間の経常利益は274,585千円（前年同四半期比163.1%増）となりました。

(親会社株主に帰属する四半期純利益)

税金計算に四半期特有の会計処理を採用し、法人税等を88,126千円計上しております。この結果、当第3四半期連結累計期間の親会社株主に帰属する四半期純利益は186,458千円（前年同四半期比223.4%増）となりました。

(第3四半期連結累計期間の季節性)

当社グループの売上構成として、OfferBox早期定額型の売上高が63.1%（2021年3月期）を占めます。この早期定額型の受注は、インターンシップ需要で例年7月から11月に集中するため、売上高は下期に偏重する傾向にあります。

連結会計期間の売上高及び営業利益の推移

2021年3月期	第1四半期 (4-6月期)	第2四半期 (7-9月期)	第3四半期 (10-12月期)	第4四半期 (1-3月期)	年度計
売上高(千円)	318,786	532,301	598,599	701,700	2,151,386
構成比(%)	14.8	24.7	27.8	32.7	100.0
営業利益(千円)	△116,606	68,678	160,931	200,833	313,836

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は3,494,361千円となり、前連結会計年度末に比べ629,926千円増加いたしました。これは主に、受注増により現金及び預金が485,498千円、売掛金が49,652千円増加したことや広告宣伝費や販売手数料の前払等によりその他流動資産が84,667千円増加したことによります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は2,136,686千円となり、前連結会計年度末に比べ428,972千円増加いたしました。これは主に、早期定額型の受注増から契約負債（前受収益）が463,693千円増加したことによります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は1,357,674千円となり、前連結会計年度末に比べ200,954千円増加いたしました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益が186,458千円となったことによります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想については、2021年5月14日の「2021年3月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

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：千円)

	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	2,439,458	2,924,957
売掛金	94,303	143,956
その他	40,998	125,666
流動資産合計	2,574,760	3,194,579
固定資産		
有形固定資産	55,462	52,908
無形固定資産		
のれん	95,215	85,014
その他	28,216	35,901
無形固定資産合計	123,432	120,915
投資その他の資産	110,779	125,957
固定資産合計	289,673	299,781
資産合計	2,864,434	3,494,361
負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	225,156	200,656
未払法人税等	63,030	69,558
前受収益	610,725	—
契約負債	—	1,074,418
その他	246,232	310,443
流動負債合計	1,145,144	1,655,077
固定負債		
長期借入金	545,032	474,395
その他	17,538	7,214
固定負債合計	562,570	481,609
負債合計	1,707,714	2,136,686
純資産の部		
株主資本		
資本金	633,242	642,679
新株式申込証拠金	4,194	—
資本剰余金	511,000	524,524
利益剰余金	8,282	190,653
自己株式	—	△184
株主資本合計	1,156,719	1,357,674
純資産合計	1,156,719	1,357,674
負債純資産合計	2,864,434	3,494,361

(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	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	1,449,686	2,043,450
売上原価	260,052	249,567
売上総利益	1,189,634	1,793,883
販売費及び一般管理費	1,076,630	1,522,622
営業利益	113,003	271,260
営業外収益		
保険解約返戻金	—	5,540
業務受託料	357	540
為替差益	649	1,172
その他	152	291
営業外収益合計	1,159	7,545
営業外費用		
支払利息	6,206	3,339
株式交付費	—	873
上場関連費用	2,726	—
その他	873	7
営業外費用合計	9,805	4,220
経常利益	104,357	274,585
税金等調整前四半期純利益	104,357	274,585
法人税等	33,340	88,126
四半期純利益	71,016	186,458
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	57,661	186,458
非支配株主に帰属する四半期純利益	13,354	—
その他の包括利益	—	—
四半期包括利益	71,016	186,458
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	57,661	186,458
非支配株主に係る四半期包括利益	13,354	—

(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。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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」といいます。)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、従来は販売費及び一般管理費に計上しておりました販売費の一部について、売上高から減額しております。また、サービスを移転する前に顧客から受け取った対価は、前連結会計年度の連結貸借対照表において、流動負債の「前受収益」としていましたが、第1四半期連結会計期間より流動負債の「契約負債」に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る組替えを行っておりません。

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が、当該期首残高に与える影響はありません。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高及び売上総利益が118,798千円減少しておりますが、販売費及び一般管理費が同額減少しているため、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響はありません。

(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)

税金費用については、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又は税引前四半期純損失に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、HRプラットフォーム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。