



2023年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月14日

上場会社名 株式会社アルファパーチェス 上場取引所 東
 コード番号 7115 URL <https://www.alphapurchase.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役 社長 兼 CEO (氏名) 多田 雅之
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 CFO (氏名) 齋藤 正弘 TEL 03-6628-8453
 四半期報告書提出予定日 2023年11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（個人投資家向け）

(百万円未満切捨て)

1. 2023年12月期第3四半期の連結業績（2023年1月1日～2023年9月30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	%
2023年12月期第3四半期	37,336	17.7	802	5.8	793	11.6	561	12.8
2022年12月期第3四半期	31,722	-	758	-	710	-	497	-

(注) 包括利益 2023年12月期第3四半期 561百万円 (12.8%) 2022年12月期第3四半期 497百万円 (-%)

	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
2023年12月期第3四半期	59.31	57.57
2022年12月期第3四半期	60.24	-

(注) 2022年12月期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であったことから、期中平均株価が把握できないため、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	%
2023年12月期第3四半期	15,314	5,054	33.0
2022年12月期	15,284	4,594	30.1

(参考) 自己資本 2023年12月期第3四半期 5,053百万円 2022年12月期 4,593百万円

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
2022年12月期	-	0.00	-	15.00	15.00
2023年12月期	-	0.00	-	-	-
2023年12月期（予想）	-	-	-	20.00	20.00

(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. 2023年12月期の連結業績予想（2023年1月1日～2023年12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	50,000	12.7	1,100	5.5	1,090	9.6	760	7.9	79.83

(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：無

(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 : 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

(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）	2023年12月期3Q	9,549,500株	2022年12月期	9,436,500株
② 期末自己株式数	2023年12月期3Q	49株	2022年12月期	—株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2023年12月期3Q	9,474,656株	2022年12月期3Q	8,265,108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およ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。

決算補足説明資料については、当社ウェブサイトに掲載する予定です。

<https://www.alphapurchase.co.jp/ir/>

○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) 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) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	10

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3四半期連結累計期間(2023年1月1日～2023年9月30日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染法上の5類への移行に伴う人流回復や国内外の入国制限の緩和などによる経済活動の制限の緩和が進んだことなど、経済活動正常化に向けた動きが加速しました。一方で、ドル高による輸入インフレは継続し、国内の企業向けサービス価格の上昇が続くなど、経済の先行きについては依然として予測が難しい状況が続いています。

このような状況の下、当社グループのセグメントのひとつであるMRO (Maintenance, Repair & Operations) 事業に関する工具、消耗品、安全用品、修繕部品、文房具などの間接材の市場では、製造業の堅調維持、オフィスや商業施設への人の流れの回帰などが寄与し、安定した成長を持続することができました。もう一つのセグメントであるFM (Facility Management) 事業に関する国内商業施設向けサービス市場では、小型商業店舗の改装案件が一巡したものの、アフターコロナの人流回復やインバウンド需要の回復を見込んだビジネスホテルなどの大型改装案件が急回復し、ドラッグストア向けの改装案件も増加するなどの要因で、売上は拡大しました。

以上のような環境の下、当社グループの当第3四半期連結累計期間における売上高は37,336百万円（前年同期比17.7%増）、営業利益は802百万円（前年同期比5.8%増）、経常利益は793百万円（前年同期比11.6%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は561百万円（前年同期比12.8%増）となりました。

事業別の状況は次のとおりであります。

間接材購買のためのシステム提供と物品販売を行うMRO事業においては、主要顧客群である製造業の堅調維持による工場の高稼働維持や顧客グループ会社の需要の取り込みが進み、さらに新規顧客との取引が開始するなど、安定した成長を持続しました。サービス業の事業所向けでは、オフィスや商業施設への人の回帰傾向を受けて事業所用消耗品の売上が増加しました。親会社を経由する中小事業所向けの卸販売に関しては、新型コロナウイルス感染症対策商品の減少や市場での価格競争の激化により、大企業向けと比べて売上は伸び悩みました。また、同事業では新規顧客向けのITシステム関連費用が大きく増加しました。これらの結果、MRO事業の売上高は27,478百万円（前年同期比15.5%増）、セグメント利益は426百万円（前年同期比5.6%減）となりました。

商業施設向けにサービスの提供を行うFM事業においては、多店舗展開のコンビニエンスストアやファストフード店などの小型店舗の改装案件が、一部で前年比減の傾向となったものの、アフターコロナの人流回復やインバウンド需要の回復を見込んだビジネスホテル等の大型改装案件が急回復し、ドラッグストア向けの改装案件も増加するなど、売上構成の変化を伴いながら、総売上は拡大しました。この結果、FM事業の売上高は9,800百万円（前年同期比23.9%増）、セグメント利益は315百万円（前年同期比17.5%増）となりました。

その他事業は、当社の子会社であるATC株式会社のソフトウェア事業が中心であり、当社のMRO事業向けの内販事業と同社が高度なノウハウを持つMDM (Master Data Management) 関連の外販事業の双方が好調で、売上高（外販売上）は58百万円（前年同期比98.0%増）、セグメント利益は60百万円（前年同期比58.8%増）となりました。

(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3四半期連結会計期間末における流動資産は12,959百万円となり、前連結会計年度末に比べ47百万円増加しました。売掛金及び契約資産が200百万円、未成工事支出金が27百万円、前払金が24百万円、現金及び預金が23百万円増加し、棚卸資産が209百万円、未収入金が29百万円減少したことが主な要因です。固定資産は2,355百万円となり、前連結会計年度末に比べ17百万円減少しました。無形固定資産が64百万円増加し、有形固定資産が37百万円、投資その他の資産が43百万円減少したことが主な要因です。

これらの結果、総資産は、15,314百万円となり、前連結会計年度末に比べ30百万円増加しました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は10,188百万円となり、前連結会計年度末に比べ389百万円減少しました。これは未払消費税等が73百万円、契約負債が38百万円増加した一方で、買掛金が233百万円、未払法人税等が144百万円、1年内返済予定の長期借入金が84百万円、未払金が35百万円、賞与引当金が27百万円減少したことが主な要因です。固定負債は72百万円となり、前連結会計年度末に比べ39百万円減少しました。これは主に長期借入金39百万円減少したことによるものです。

これらの結果、負債合計は、10,260百万円となり、前連結会計年度末に比べ429百万円減少しました。

（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5,054百万円となり、前連結会計年度末に比べ460百万円増加しました。親会社株主に帰属する四半期純利益561百万円、新株予約権行使による資本金20百万円、資本剰余金20百万円の増加、剰余金の配当141百万円による減少が主な要因です。

これらの結果、自己資本比率は33.0%（前連結会計年度末は30.1%）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は3,920百万円となり、前連結会計年度末に比べ23百万円増加いたしました。なお、当第3四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）

営業活動によるキャッシュ・フローは、805百万円の収入超過（前年同期は525百万円の支出超過）となりました。その主な要因は、税金等調整前四半期純利益793百万円、減価償却費456百万円、棚卸資産の減少額181百万円、未払消費税等の増加73百万円の収入要因があった一方、売上債権の増加額199百万円、仕入債務の減少額233百万円、法人税等の支払額366百万円、賞与引当金の減少額27百万円の支出要因があったこと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、539百万円の支出超過（前年同期比7.9%増）となりました。その主な要因は、有形固定資産の取得による支出57百万円、当社グループの内製ソフトウェア開発増加に伴う無形固定資産の取得による支出481百万円があったこと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、242百万円の支出超過（前年同期比53.9%減）となりました。その主な要因は、株式の発行による収入39百万円の収入要因があった一方、長期借入金の返済による支出124百万円、配当金の支払額141百万円の支出要因があったこと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

2023年8月14日に公表いたしました業績予想につきましては、現在のところ変更はありません。なお、当該業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

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 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,896,783	3,920,184
売掛金	7,460,702	7,402,474
契約資産	118,442	377,258
電子記録債権	54,889	54,176
商品	1,092,280	879,422
仕掛品	2,980	7,150
貯蔵品	642	237
未成工事支出金	94,193	121,574
その他	191,532	196,580
貸倒引当金	△767	-
流動資産合計	12,911,681	12,959,058
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	84,656	84,656
減価償却累計額	△41,501	△46,448
建物及び構築物（純額）	43,155	38,208
工具、器具及び備品	333,364	333,364
減価償却累計額	△211,933	△246,329
工具、器具及び備品（純額）	121,431	87,035
建設仮勘定	-	1,985
有形固定資産合計	164,586	127,228
無形固定資産		
ソフトウェア	1,327,710	1,523,277
ソフトウェア仮勘定	464,890	333,364
無形固定資産合計	1,792,601	1,856,641
投資その他の資産		
関係会社株式	4,386	4,386
差入保証金	246,423	247,014
繰延税金資産	160,370	116,361
その他	5,067	4,395
貸倒引当金	△408	△308
投資その他の資産合計	415,839	371,850
固定資産合計	2,373,027	2,355,721
資産合計	15,284,708	15,314,779

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	9,628,260	9,394,682
1年内返済予定の長期借入金	137,992	53,328
未払金	323,141	287,256
未払法人税等	195,745	51,002
未払消費税等	37,269	110,593
契約負債	27,106	65,405
賞与引当金	126,176	98,722
その他	102,684	127,391
流動負債合計	10,578,376	10,188,383
固定負債		
長期借入金	76,684	36,688
長期契約負債	4,195	4,195
資産除去債務	30,701	30,701
その他	557	557
固定負債合計	112,137	72,141
負債合計	10,690,514	10,260,525
純資産の部		
株主資本		
資本金	523,044	543,146
資本剰余金	725,766	745,868
利益剰余金	3,344,644	3,765,006
自己株式	-	△65
株主資本合計	4,593,455	5,053,955
新株予約権	738	299
純資産合計	4,594,194	5,054,254
負債純資産合計	15,284,708	15,314,779

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高	31,722,932	37,336,803
売上原価	28,561,069	33,827,585
売上総利益	3,161,863	3,509,218
販売費及び一般管理費	2,403,206	2,706,236
営業利益	758,657	802,981
営業外収益		
受取利息	17	16
受取保険金	162	-
その他	644	976
営業外収益合計	824	993
営業外費用		
支払利息	879	229
為替差損	45,237	9,599
自己新株予約権消却損	778	-
その他	1,661	424
営業外費用合計	48,557	10,253
経常利益	710,923	793,721
税金等調整前四半期純利益	710,923	793,721
法人税、住民税及び事業税	183,648	187,802
法人税等調整額	29,342	44,009
法人税等合計	212,991	231,811
四半期純利益	497,932	561,909
親会社株主に帰属する四半期純利益	497,932	561,909

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	497,932	561,909
四半期包括利益	497,932	561,909
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	497,932	561,909

（3）四半期連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

	前第3四半期連結累計期間 （自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	710,923	793,721
減価償却費	399,028	456,589
貸倒引当金の増減額（△は減少）	242	△867
賞与引当金の増減額（△は減少）	△48,900	△27,453
受取利息及び受取配当金	△17	△16
支払利息	879	229
為替差損益（△は益）	△723	△410
自己新株予約権消却損	778	-
売上債権の増減額（△は増加）	631,041	△199,774
棚卸資産の増減額（△は増加）	△692,635	181,712
仕入債務の増減額（△は減少）	△974,618	△233,578
未払金の増減額（△は減少）	18,706	35,337
未払消費税等の増減額（△は減少）	△114,552	73,324
その他	△104,405	93,014
小計	△174,252	1,171,829
利息及び配当金の受取額	17	16
利息の支払額	△1,031	△237
法人税等の支払額	△349,820	△366,486
法人税等の還付額	0	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	△525,087	805,122
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	△12,068	△57,565
無形固定資産の取得による支出	△487,832	△481,128
差入保証金増加による支出	-	△896
差入保証金減少による収入	80	305
投資活動によるキャッシュ・フロー	△499,821	△539,285
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△428,512	△124,660
株式の発行による収入	4,523	39,764
自己株式の取得による支出	-	△65
上場関連費用の支出	-	△16,726
配当金の支払額	△102,250	△141,158
自己新株予約権の取得による支出	△797	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	△527,035	△242,845
現金及び現金同等物に係る換算差額	723	410
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△1,551,220	23,400
現金及び現金同等物の期首残高	2,864,856	3,896,783
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,313,636	3,920,184

（4）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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

報告セグメントごとの売上高およ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			その他 (注)	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	MRO事業	FM事業	計				
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	23,532,263	7,392,972	30,925,235	8,487	30,933,723	-	30,933,723
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	254,286	513,969	768,255	20,953	789,209	-	789,209
顧客との契約から生じ る収益	23,786,549	7,906,941	31,693,491	29,441	31,722,932	-	31,722,932
外部顧客への売上高	23,786,549	7,906,941	31,693,491	29,441	31,722,932	-	31,722,932
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	-	162,632	162,632	△162,632	-
計	23,786,549	7,906,941	31,693,491	192,073	31,885,564	△162,632	31,722,932
セグメント利益	451,838	268,440	720,279	38,377	758,657	-	758,657

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ソフトウェア関連業を含んでおります。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

報告セグメントごとの売上高およ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			その他 (注)	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	MRO事業	FM事業	計				
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	27,252,855	8,538,413	35,791,268	4,342	35,795,610	-	35,795,610
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	225,245	1,261,993	1,487,239	53,953	1,541,192	-	1,541,192
顧客との契約から生じ る収益	27,478,100	9,800,406	37,278,507	58,295	37,336,803	-	37,336,803
外部顧客への売上高	27,478,100	9,800,406	37,278,507	58,295	37,336,803	-	37,336,803
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	-	163,606	163,606	△163,606	-
計	27,478,100	9,800,406	37,278,507	221,902	37,500,410	△163,606	37,336,803
セグメント利益	426,747	315,298	742,046	60,935	802,981	-	802,981

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ソフトウェア関連業を含んでおります。