



# 2024年3月期 第2四半期 決算説明資料

2024年1月19日

株式会社エムケイシステム 証券コード：3910

# 目次 INDEX

<b>1</b>	<b>グループ概要</b> ..... <b>3P</b>	<b>5</b>	2024年3月期 上期トピックス.....23P
<b>2</b>	2024年3月期 第2四半期業績..... 6P	<b>6</b>	成長戦略 .....27P
<b>3</b>	社労夢事業 .....17P	<b>7</b>	2024年3月期 連結業績予想.....33P
<b>4</b>	CuBe事業 .....21P	<b>8</b>	サービス概要 .....36P

- 社 名 株式会社エムケイシステム
- 代表者 三宅 登
- 所在地 大阪本社  
大阪市北区中崎西2丁目4番12号 梅田センタービル30階
- 拠 点 東京、名古屋、福岡、岩手県二戸市、松山
- 子会社 株式会社ビジネスネットコーポレーション（東京都港区）
- 設 立 1989年2月22日
- 資本金 219,110千円



## MISSION

経営理念

### 人にやさしいシステムの提供で社会に貢献する

当社のサービス利用者だけでなく、  
その先に居る企業従業員やその家族を含めた人々にとって、  
使いやすいシステムであることはもちろん、  
社会保障や人材育成に貢献することで、社会基盤を支えます。

## VISION

経営方針

### 「人事労務領域総合サービスの提供」 業務を効率化し、付加価値創造を支援する

当社サービスによってお客様の業務を効率化し生産性を上げることはもちろん、  
企業全体そして個々の従業員が付加価値を生む支援をします。

## VALUES

行動指針



### Technology Driven

最新のテクノロジーを活かし、  
サービスを革新し続けます。



### Speed

常に当事者意識を忘れず  
スピード感をもって行動します。



### Fairness

ステークホルダーと共に成長・発展  
するため公平公正に行動します。

## 社労夢事業とCuBe事業の2つのセグメントで構成

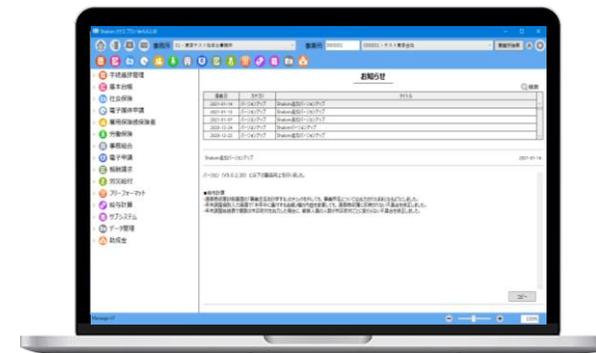
### 社労夢事業

- ASPサービス
- システム構築サービス

システムの月額利用料やサービスの初期設定費など

- システム商品販売

勤怠システムで利用する打刻機器や給与帳票類の物品販売など



### CuBe事業

- 受託開発型パターンメイド
- クラウド

個社ごとのカスタマイズ費用や保守料など



# 目次 INDEX

- |   |                                |   |                           |
|---|--------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3 P                | 5 | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P |
| 2 | <b>2024年3月期 第2四半期業績 …… 6 P</b> | 6 | 成長戦略 …………… 27P            |
| 3 | 社労夢事業 …………… 17P                | 7 | 2024年3月期 連結業績予想…………… 33P  |
| 4 | CuBe事業 …………… 21P               | 8 | サービス概要 …………… 36P          |

- 6月5日に発生したランサムウェア事案の影響を受け、2Q売上高は**前年同四半期比 14.3%減**の608百万円
- 売上の減少やIDC経費の増加を受け、売上総利益は**前年同四半期比 65.2%減**の118百万円
- 連結営業利益は**前年同四半期比 221百万円減**の▲174百万円
- 社労夢事業のストック収益は、6月及び7月一部の請求停止の影響などにより**前年同四半期比 17.0%減**の416百万円
- CuBe事業の受注残高は、**前期末比15.9%減**の237百万円

2Q売上高は、ランサムウェア事案の発生により前年同四半期比14.3%減の608百万円、2Q営業利益は、同様の理由により174百万円の赤字で着地

	2023年3月期2Q (前年同四半期)	2024年3月期1Q (前四半期)	2024年3月期2Q (当四半期)	前年同四半期比	前四半期比
売上高	<b>710</b>	509	<b>608</b>	△14.3%	+19.5%
売上総利益	<b>340</b>	114	<b>118</b>	△65.2%	+3.4%
売上総利益率	<b>48.0%</b>	22.5%	<b>19.5%</b>	-28.5pt	+3.0pt
営業利益	<b>46</b>	△167	△ <b>174</b>	-	-
営業利益率	<b>6.6%</b>	-	<b>-</b>	-	-
親会社株主に帰属する 当期純利益	<b>33</b>	△412	△ <b>182</b>	-	-
1株当たりの 当期純利益(円)	<b>6.25</b>	△76.01	△ <b>33.69</b>	-	-

## 貸借対照表（グループ）

インターネットデータセンターの撤退などにより、固定資産が減少  
自己資本比率が33.5%と低下

	2022年3月期 (前々期末)	2023年3月期2Q (前年同四半期末)	2023年3月期 (前期末)	2024年3月期2Q (当四半期末)
流動資産合計	1,056	1,154	1,232	<b>1,381</b>
売掛金	475	438	507	<b>487</b>
固定資産合計	1,174	1,253	1,327	<b>1,249</b>
流動負債合計	751	782	831	<b>989</b>
前受金	86	72	111	<b>53</b>
固定負債合計	55	228	201	<b>752</b>
純資産合計	1,424	1,397	1,527	<b>888</b>

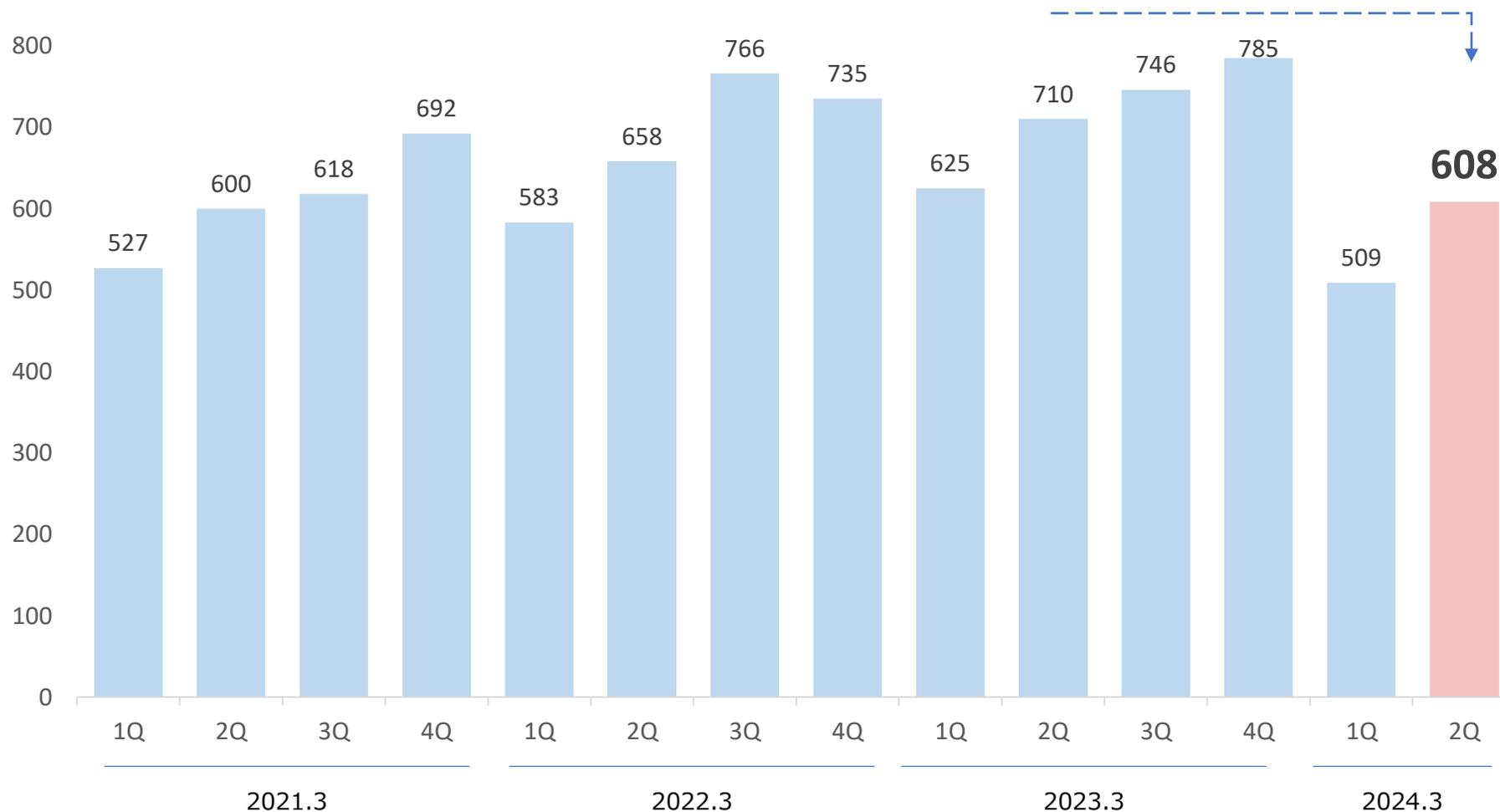
# キャッシュ・フロー計算書（グループ）

**営業キャッシュ・フローは業績の悪化により前年同四半期比652百万円の減少  
銀行借入の増加によるキャッシュの積み増しを実行**

	2022年3月期 (前々期)	2023年3月期2Q (前年同四半期)	2023年3月期 (前期)	2024年3月期2Q (当四半期)
営業キャッシュ・フロー	493	245	617	△407
投資キャッシュ・フロー	△472	△284	△557	△146
財務キャッシュ・フロー	△177	176	88	671
現金及び現金同等物の増減額	△156	137	148	117
現金及び現金同等物 の期末残高	461	598	609	726

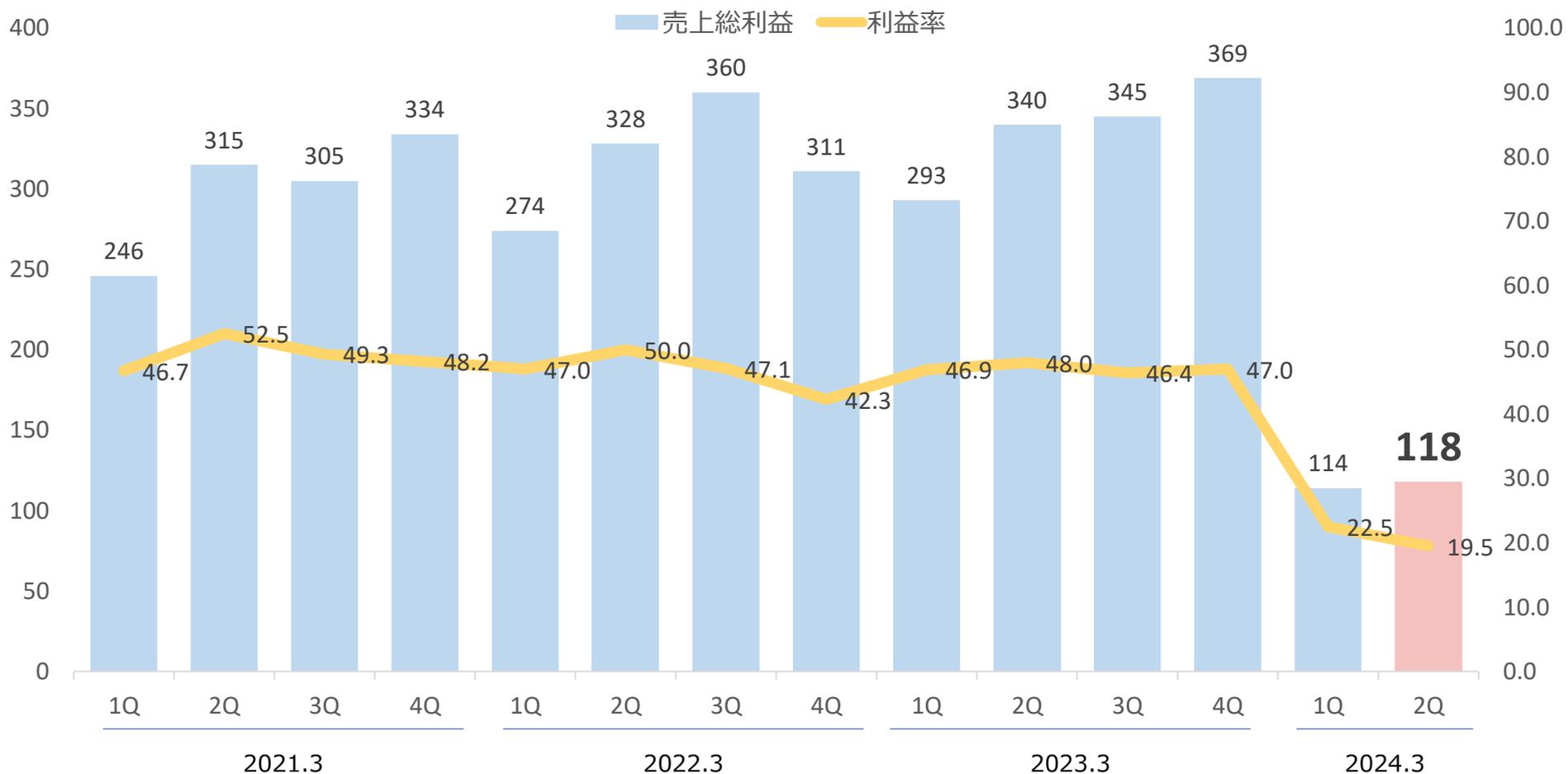
# 売上高の推移（グループ）

全社の売上高はランサムウェア事案により、前年同四半期比 **14.3%の減少**  
**-14.3%**



# 売上総利益の推移（グループ）

売上総利益は前年同四半期比 **65.2%**減少、ランサムウェア事案による売上の減少、IDC経費の増加、売上総利益率は前年同四半期比 **28.5pt**の減少



単位：百万円 / %

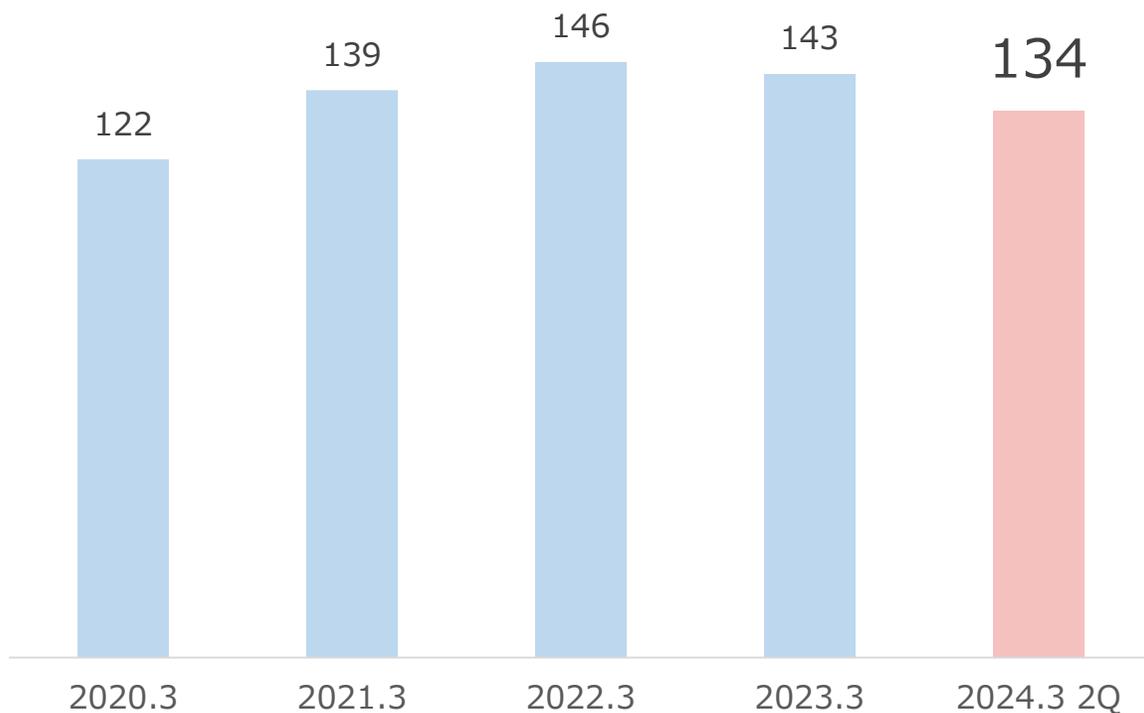
# 営業利益の推移（グループ）

売上・売上総利益の減少により、前年同四半期比**221百万円減の▲174百万円**

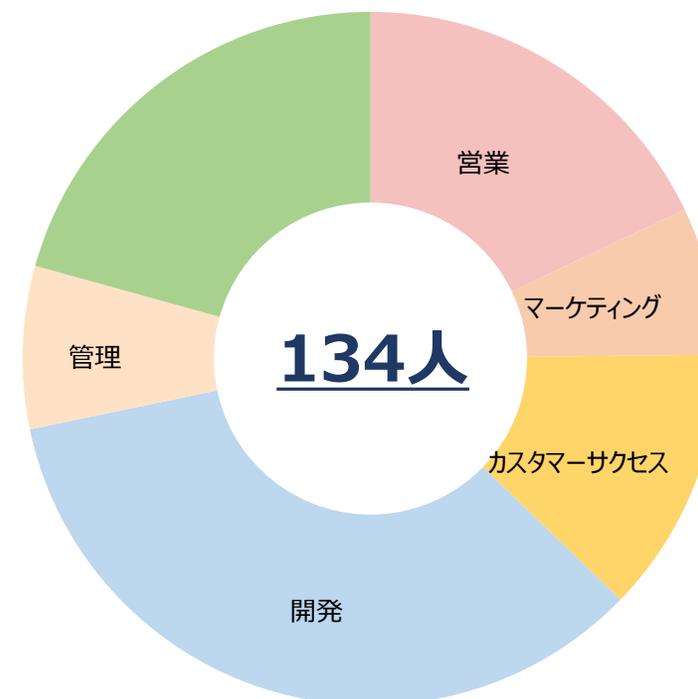


## 新卒採用を継続的に実施するも中途退職者の増加により従業員数は減少

従業員数の推移



従業員の構成



# 人件費・販促費の推移（グループ）

営業体制及び開発体制の強化のため採用を先行  
大規模展示会への出展やプロモーション強化のための販促投資を継続

人件費・労務費



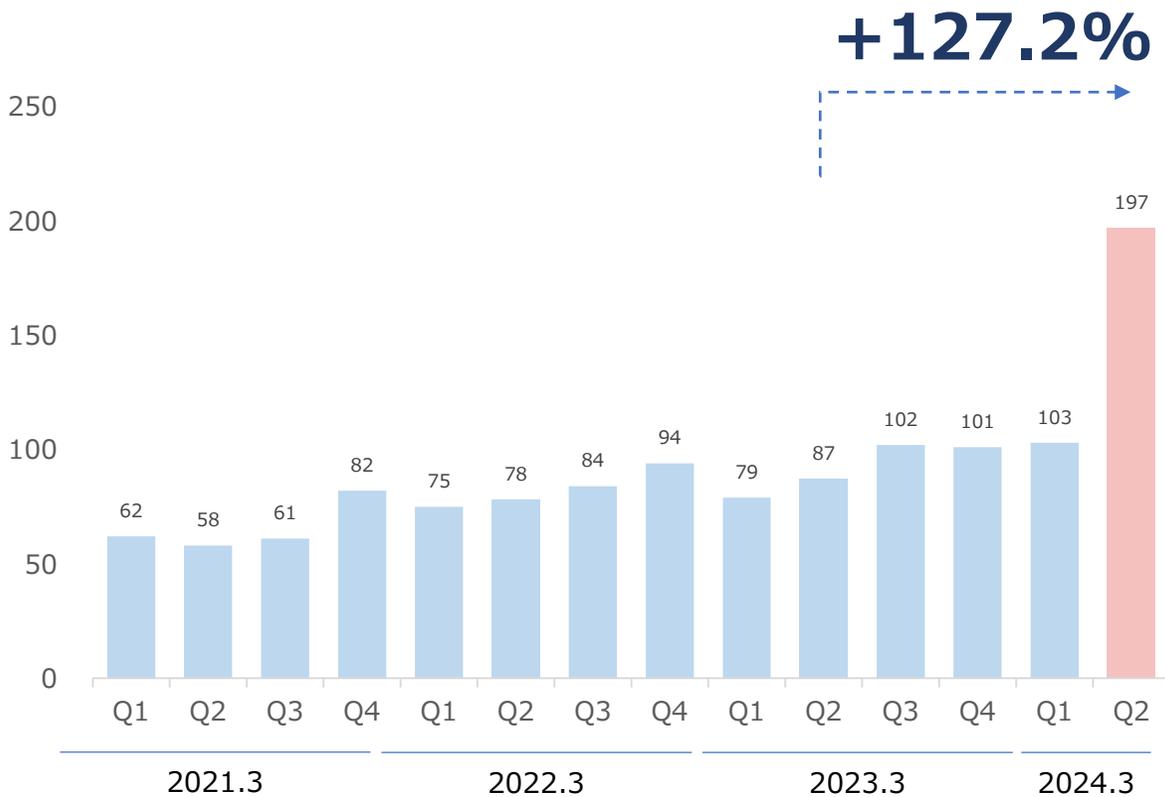
販促費



# IDC経費・ソフトウェア償却費の推移（グループ）

**IDC経費はセキュリティ強化やクラウドサーバーの導入により増加  
ソフトウェア償却費は投資の継続により増加**

IDC経費\*1



ソフトウェア償却費



\*1:主にライセンス費用及びインターネットデータセンターの維持管理にかかる費用

# 目次 INDEX

- |   |                         |   |                           |
|---|-------------------------|---|---------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3 P         | 5 | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P |
| 2 | 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6 P | 6 | 成長戦略 …… 27P               |
| 3 | <b>社労夢事業 …… 17P</b>     | 7 | 2024年3月期 連結業績予想…………… 33P  |
| 4 | CuBe事業 …… 21P           | 8 | サービス概要 …… 36P             |

● 導入数<sup>\*1</sup>

**3,281**

社

● 発行ID数<sup>\*1</sup>

**12,603**

ID

● 登録企業数<sup>\*1</sup>

**99.1**

万社

● 登録従業員数<sup>\*1</sup>

**2,574**

万人

● ARPU<sup>\*2</sup>

**44.9**

千円

● ARPA<sup>\*3</sup>

**11.7**

千円

● DAU<sup>\*4</sup>

**11,600**

ID

● 解約率<sup>\*5</sup>

**0.25**

%

\*1:Shalomシリーズの導入数/発行ID数/登録企業数/登録従業員数、2023年9月末時点

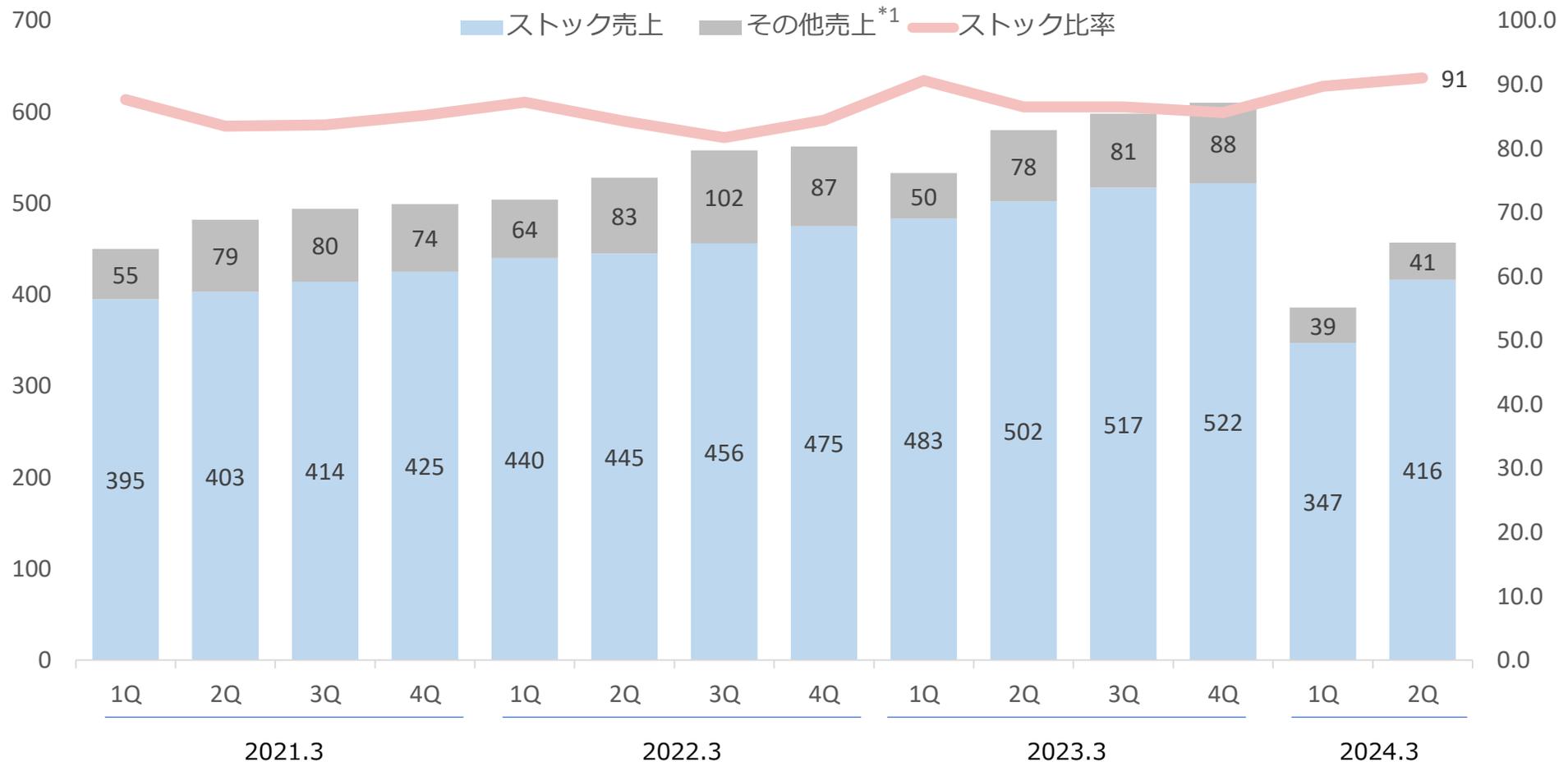
\*2:Shalomシリーズご契約数あたりの平均単価 (Average Revenue Per User)、2023年9月末時点

\*3:Shalomシリーズ1アカウントあたりの平均単価 (Average Revenue Per Account)、2023年9月末時点

\*4:1日あたりのShalomサービス利用者数 (Daily Active User) の最大値 (ネットde賃金のIDを含む) /2024年3月期上期

\*5:Shalomシリーズ導入数に対する解約率、2024年3月期上期の平均値

## ランサムウェア事案によりストック収益、その他売上共に大きく減少



\*1:初期費用等

## ランサムウェア事案により1Q、2Q共に営業利益が大きく減少

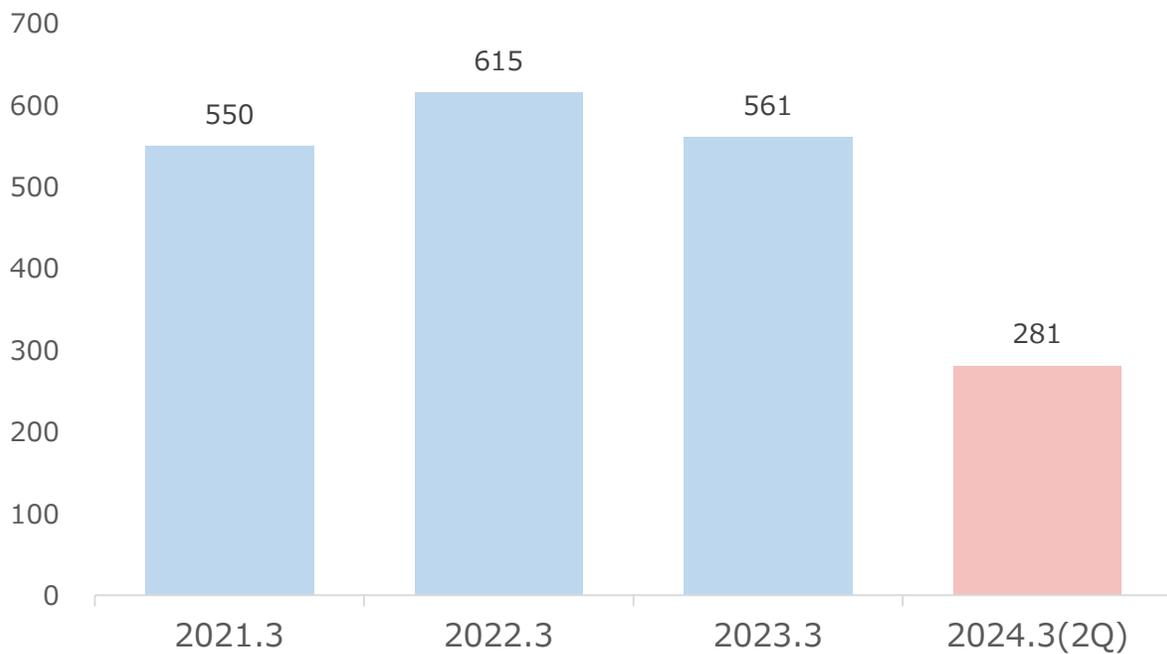


# 目次 INDEX

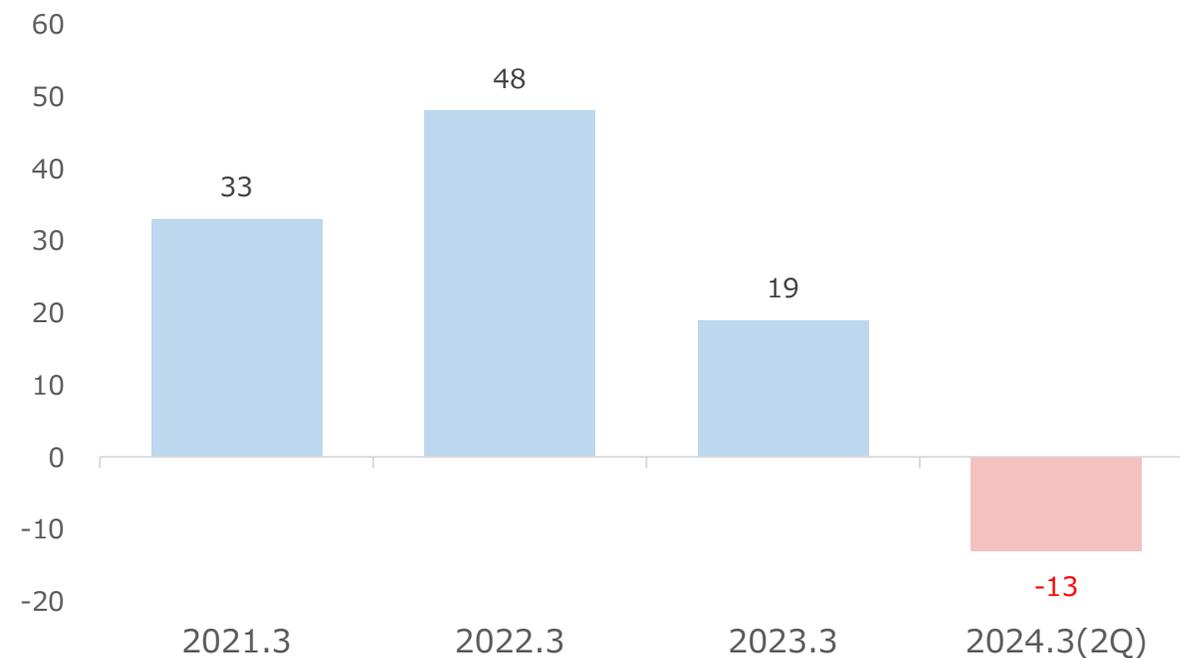
- |   |                        |   |                           |
|---|------------------------|---|---------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3P         | 5 | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P |
| 2 | 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6P | 6 | 成長戦略 …… 27P               |
| 3 | 社労夢事業…………… 17P         | 7 | 2024年3月期 連結業績予想…………… 33P  |
| 4 | <b>CuBe事業 …… 21P</b>   | 8 | サービス概要 …… 36P             |

## 下期に向けての受注は好調、通期での増益を視野

売上高



営業利益



# 目次 INDEX

1 グループ概要…………… 3P

2 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6P

3 社労夢事業…………… 17P

4 CuBe事業 …… 21P

**5 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P**

6 成長戦略 …… 27P

7 2024年3月期 連結業績予想…………… 39P

8 サービス概要 …… 36P

## 「社労夢 (Shalom)V5.0」の次期バージョンとなるシステム「FOREVER」の開発に着手

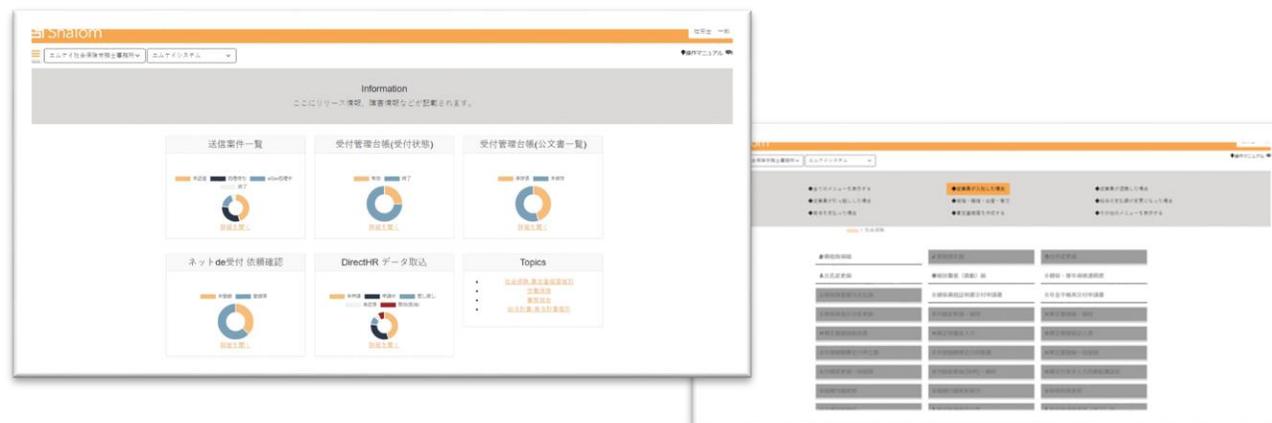
### 社労夢の変遷とFOREVER

2007年からクラウド型の社会保険、労働保険手続き申請システムの販売をスタートし、機能改善を重ね、2016年には「ネット de 社労夢 (V3.4)」の提供、また2019年には「社労夢 (Shalom) V5.0」を提供し、インターネットとの親和性やセキュリティレベルの向上を推進してまいりました。

「FOREVER」は、社労夢では初めてのWEBシステムとなり、UI/UXの強化、マルチデバイス・マルチブラウザへの対応、また、当社製品や他社製品とのシームレスな連携を強化し、「あなたに優しいシステム」の実現を目指します。

### FOREVERの強化ポイント

- ✓ ダッシュボード機能
- ✓ ライフイベント機能
- ✓ マルチデバイス・マルチブラウザへの対応
- ✓ 当社製品内のシームレス連携



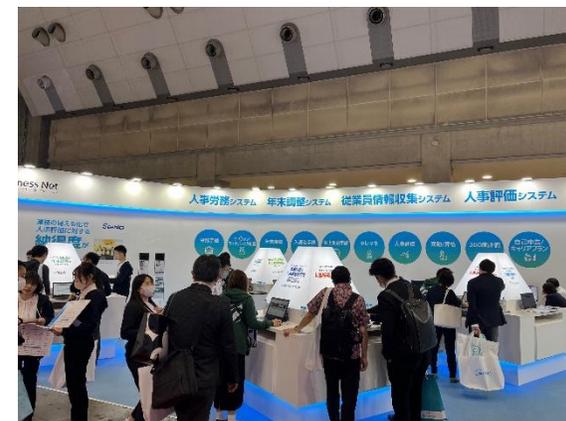
## 大規模展示会「HR EXPO 2023」へ出展

今年も「HR EXPO春」に社労夢Company Editionを中心とした各製品をグループ会社 ビジネスネットコーポレーションと出展しました。キーワードを散りばめた開放感が広がるブース、販売士によるセミナー、事例や口コミ掲載グラフィック、じっくりとお話しできる商談席も大変ご好評いただきました。

### HR EXPO 2023の様子



### ホットワードの手持ちパネルで声掛け



## セキュリティ説明会の実施

エムケイシステムの具体的なセキュリティ対策強化項目について詳しく案内する説明会を実施しました。当日説明会では1038名、アーカイブ配信では481名の申し込みがあり、ユーザー様はもちろん非ユーザー様を含めて多くの方にご視聴いただきました。



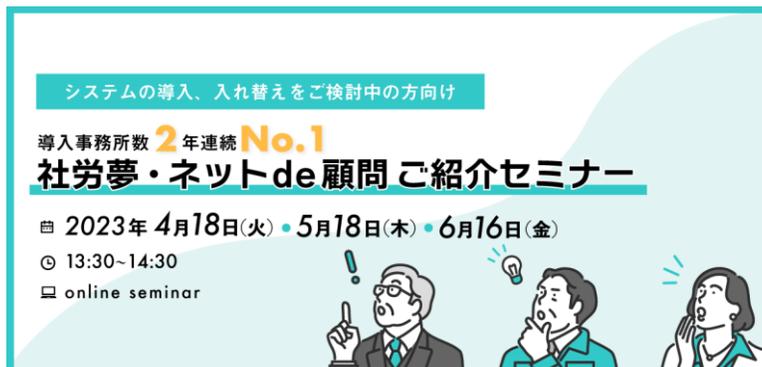
これからの  
セキュリティ対策について

オンライン開催

2023.9.7 (木)  
🕒 13:00~15:30

## 各種製品販促セミナーの実施

場所を選ばず、全国から参加できるオンラインセミナーを定期的の実施しました。当社製品を実際に利用いただいているユーザー様にご登壇いただくセミナーが好評でした。



システムの導入、入れ替えをご検討中の方向け

導入事務所数 **2年連続 No.1**

**社労夢・ネットde顧問ご紹介セミナー**

📅 2023年 4月18日(火)・5月18日(木)・6月16日(金)  
🕒 13:30~14:30  
📍 online seminar



社会保険労務士事務所様向けオンラインセミナー

**社労夢シリーズの導入コストを半額に! IT導入補助金セミナー#1**

2023.4.7 Fri 13:30~14:15

📍 Online Seminar

1次・2次申込み受付中



成功している事務所に聞く、社労夢活用の秘訣

ネットde資金編

オンライン・オンライン同時開催

el'm  
社会保険労務士法人  
高宮 隆朗 様

FUKUOKA	2023.5.25 (木)
OSAKA	2023.5.26 (金)
TOKYO	2023.5.30 (火)

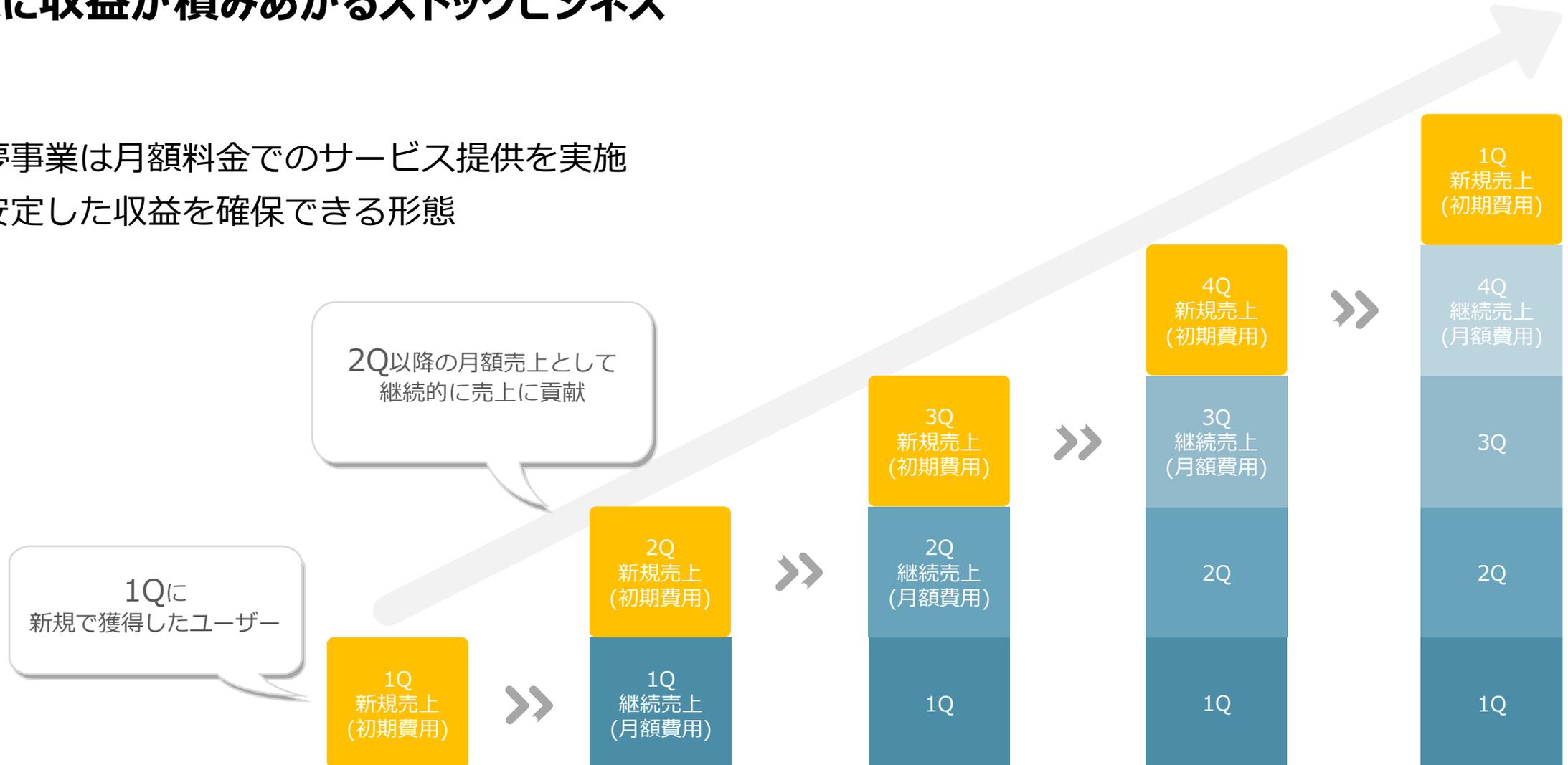
12:30 開場 13:00 開始 🕒 13:00~16:00

# 目次 INDEX

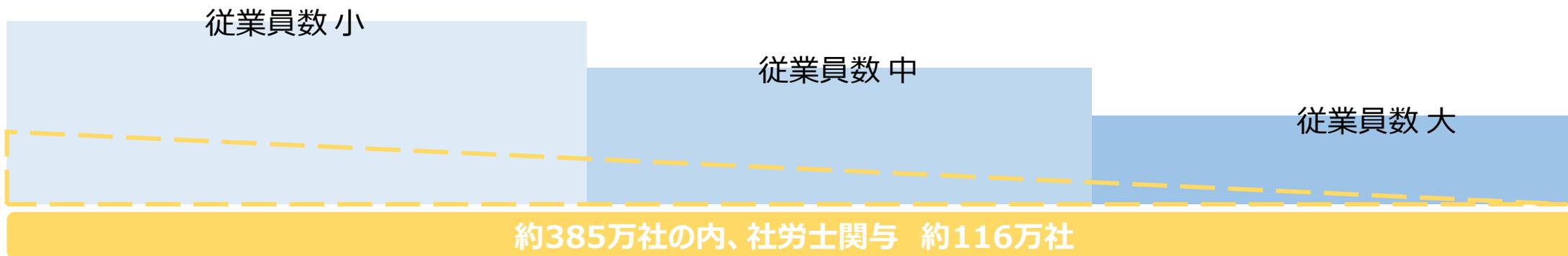
- |   |                        |   |                           |
|---|------------------------|---|---------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3P         | 5 | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P |
| 2 | 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6P | 6 | <b>成長戦略 …… 27P</b>        |
| 3 | 社労夢事業…………… 17P         | 7 | 2024年3月期 連結業績予想…………… 33P  |
| 4 | CuBe事業 …… 21P          | 8 | サービス概要 …… 36P             |

## 確実に収益が積みあがるストックビジネス

社労夢事業は月額料金でのサービス提供を実施  
毎月安定した収益を確保できる形態



## 社労士関与企業、未関与企業すべての企業がターゲット



主に 社労士事務所・労働保険事務組合 向け



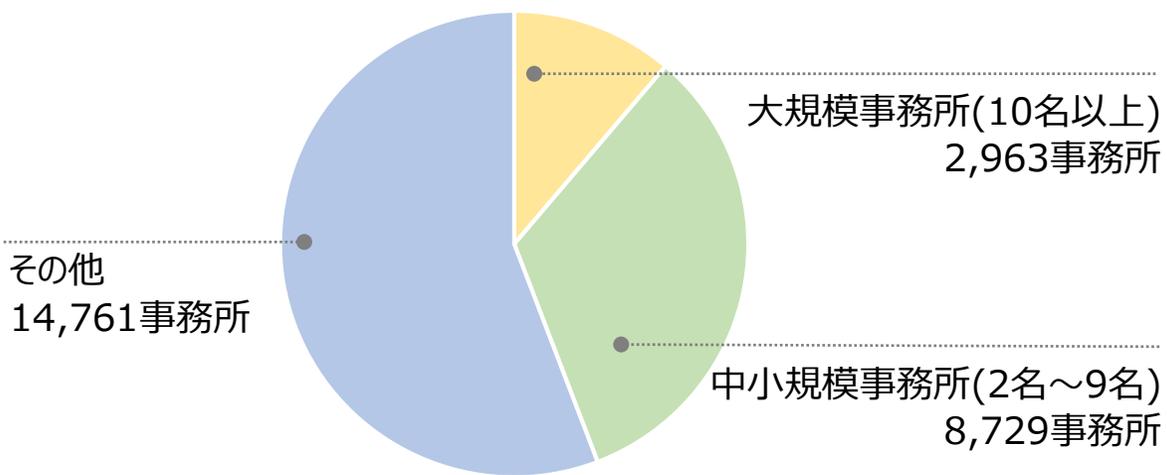
主に 一般法人 向け



全ユーザー対象



## 社労士市場



計 26,453事務所 (※) 1

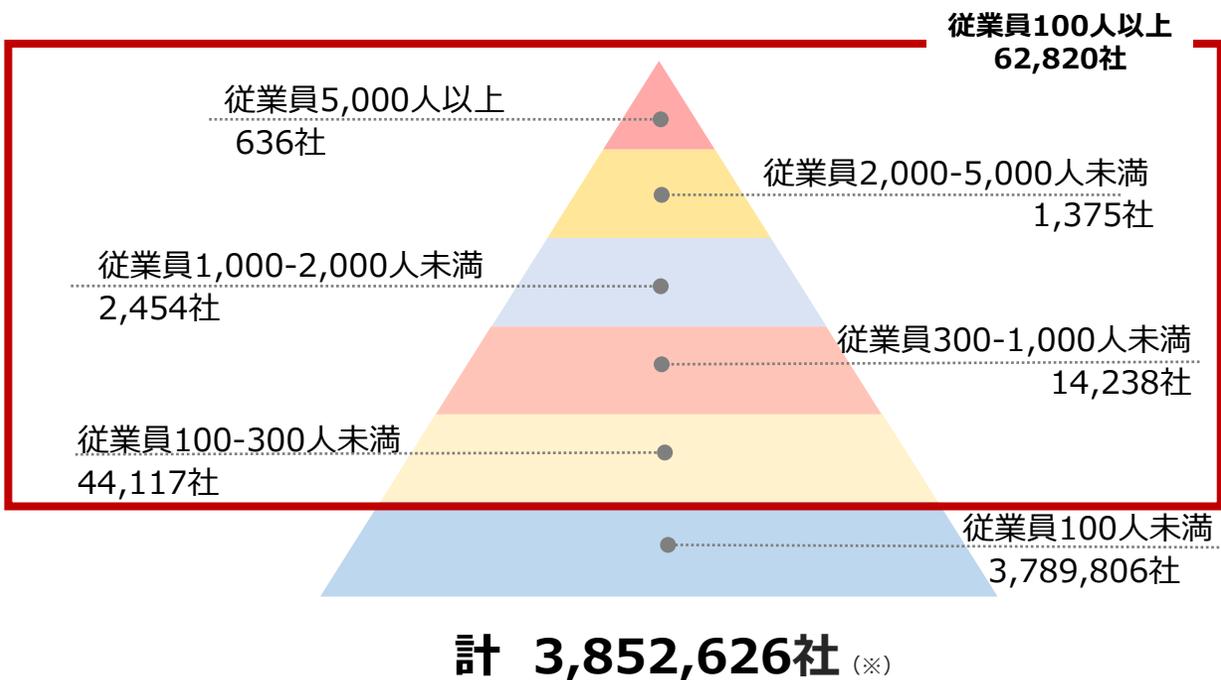
	2023年9月末
導入事務所数 (※) 2	2,617事務所
2023年3月末より	△119事務所
開業事務所に占めるシェア	9.9%
登録顧問先数	99.1万事業所

- 登録顧問先企業数は、全企業の25.7%を占める社労士関与ベースでは85.4%
- 顧問先企業への提案製品の強化や連携サービスの開発をすすめる

※ 1 社会保険労務士事務所数は、全国社会保険労務士会「令和元年度事業報告書」を元に当社にて集計

※ 2 ベーシックプラン、ハウスプラン、ライトプランの導入数

## 一般法人市場



2023年9月末

社労夢事業での導入数	<b>148社</b>
CuBe事業での導入数	<b>118社</b>

- 大手企業等、依然として大きな市場が存在  
Shalomシリーズだけでなく、年末調整システム  
など利用企業数は順調に増加
- チューニングサポートとBPO対応強化

※ 総務省・経済産業省「平成28年経済センサス-活動調査（企業等に関する集計 産業横断的集計）」を元に当社にて集計

## 商品戦略

### 社労士事務所・労働保険事務組合 向け

- 新規顧客向け

 Shalom  ネットde事務組合 キャンペーン等による販売強化

 MYNABOX 新規獲得で導入率維持

- 既存顧客向け

 eNEN 機能改善による販売強化

 ShaRobo 新製品による販売促進

### 一般法人 向け

- 新規顧客向け

 Shalom Company Edition 大企業向けに販売

 Direct HR 中小企業向けに販売

- 既存顧客向け

 Cloud Pocket 機能改善による販売強化

 eNEN 機能改善による販売強化

# 目次 INDEX

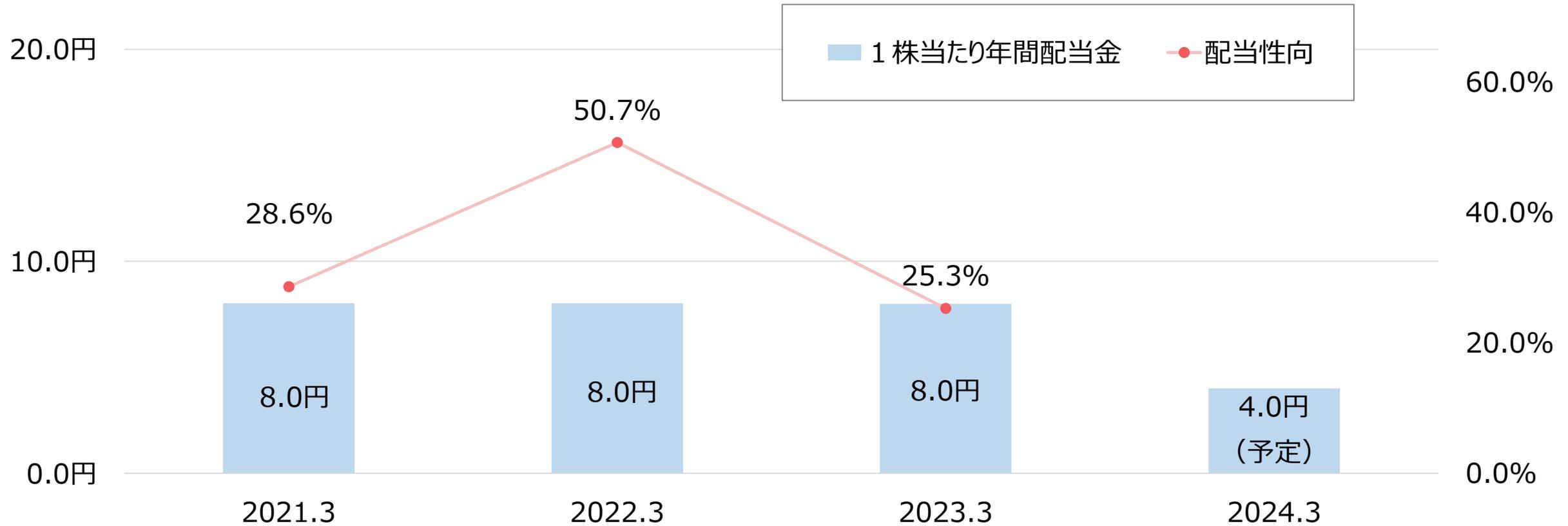
- |   |                         |          |                                 |
|---|-------------------------|----------|---------------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3 P         | 5        | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P       |
| 2 | 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6 P | 6        | 成長戦略 …… 27P                     |
| 3 | 社労夢事業…………… 17P          | <b>7</b> | <b>2024年3月期 連結業績予想…………… 33P</b> |
| 4 | CuBe事業 …… 21P           | 8        | サービス概要 …… 36P                   |

ランサムウェア事案の発生による対象ユーザー様の解約や新規受注の減少、システム復旧やセキュリティ強化のための各種費用により8月に業績予想を修正

	2024年3月期 通期予想	2023年3月期 通期実績	前期比
売上高	2,624	2,867	△8.5%
売上総利益	995	1,349	△26.2%
売上総利益率	37.9%	47.0%	-9.1pt
営業利益	△180	219	-
営業利益率	-	7.7%	-
親会社株主に帰属する当期純利益	△441	145	-
1株当たりの当期純利益(円)	△81.36	26.82	-

# 2024年3月期 配当予想

**基本方針は、「株主の皆さまへの安定的な利益還元を重視し、配当を実施」**  
**2023年3月期は、基本方針に基づき配当を実施**



# 目次 INDEX

- |   |                        |   |                           |
|---|------------------------|---|---------------------------|
| 1 | グループ概要…………… 3P         | 5 | 2024年3月期 上期トピックス…………… 23P |
| 2 | 2024年3月期 第2四半期業績 …… 6P | 6 | 成長戦略 …… 27P               |
| 3 | 社労夢事業…………… 17P         | 7 | 2024年3月期 連結業績予想…………… 33P  |
| 4 | CuBe事業 …… 21P          | 8 | <b>サービス概要…………… 36P</b>    |



社会保険労務士事務所向けシステム  
社労士事務所の独占業務である1・2号業務に対応するシステム

## 社会保険労務士の業務

### 1号業務

行政機関に提出する届出書の作成や  
当事者の代理人業務

### 2号業務

労働社会保険関係法令に基づく帳簿書類  
を作成する業務

### 3号業務

労務管理や社会保険に関する相談や  
指導をすること（コンサルティング業務）



### 顧問先企業

A社担当者

B社担当者

C社担当者



### 社労士事務所



### 行政機関

ハローワーク 年金事務所  
協会けんぽ 労働基準監督署  
健康保険組合





## Company Edition

一般法人向けシステム、大手企業の電子申請義務化に完全対応  
雇用保険や社会保険の申請手続の「内製化」を支援し、業務負担を劇的に軽減します。



CSV  
データ連携

## 社労夢 Company Edition



電子申請



公文書返戻

API 連携



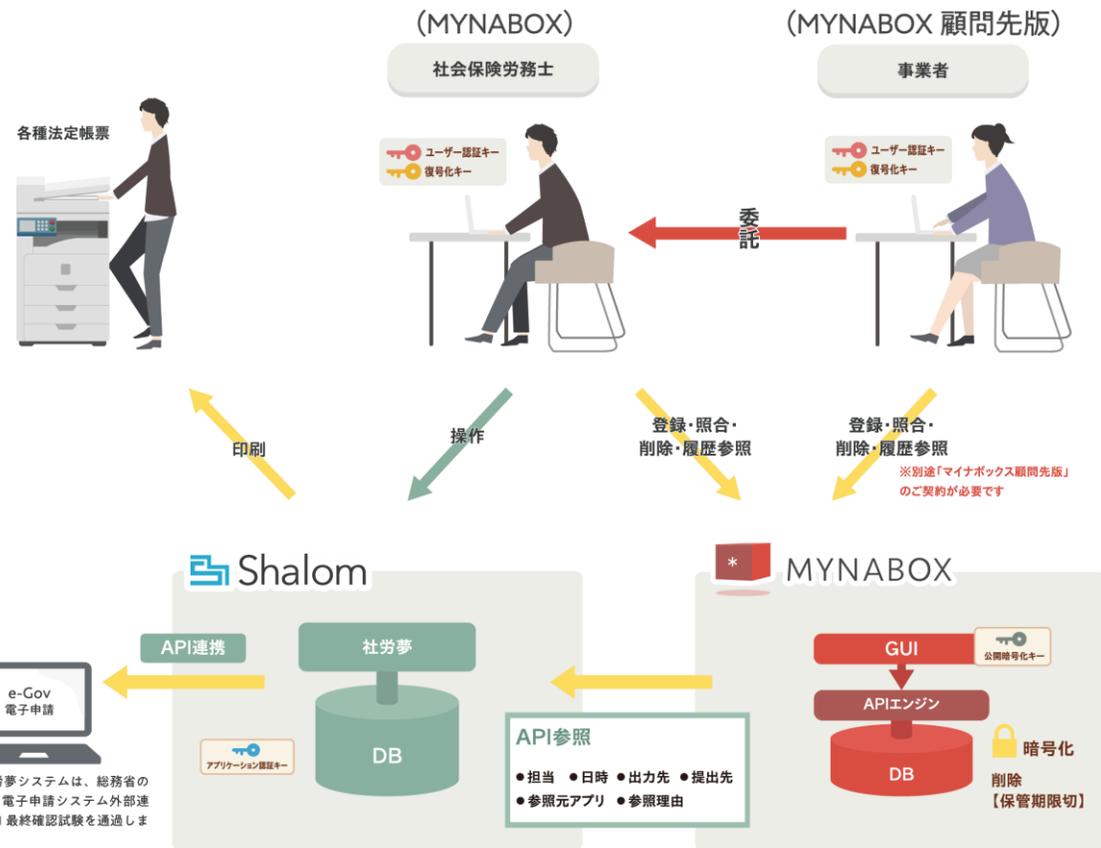
\* MYNABOX CL

※社労夢シリーズのマイナンバー管理システム  
※他社製品との連携実績あり【別途要相談】

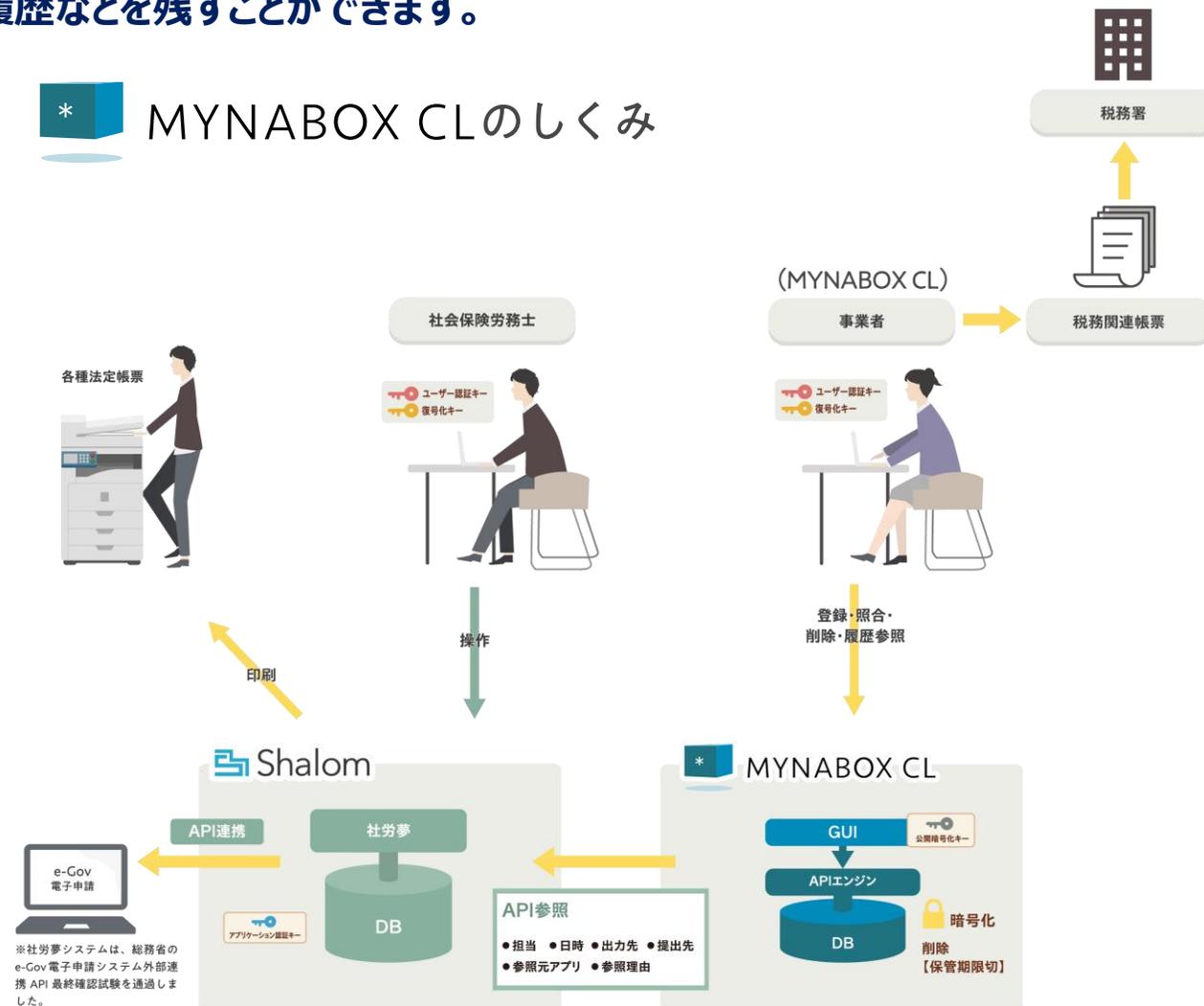
## \* MYNABOX

社労夢と連携してご利用頂けるマイナンバー管理システム  
各種手続きに連動し、履歴などを残すことができます。

## \* MYNABOXのしくみ



## \* MYNABOX CLのしくみ



## ネットde顧問

社労夢と連携してご利用頂けるWEBアプリケーション  
社労夢に登録しているマスタ情報を連携してご利用頂けます。

誤送信が心配

正しい情報で処理ができる。



顧問先企業



社会保険労務士

勤怠情報連携で一挙に給与計算

いつでも見れる!  
(スマートフォン閲覧可能)

### ネットde就業

従業員の勤怠情報をリアルタイムで把握可能!  
(スマートフォン打刻、閲覧可能)



打刻

### ネットde賃金

社労士事務所と同じ給与計算システムを共用し、給与計算の工数削減が可能。



### ネットde明細

給与明細のペーパーレス化&省力化を一挙に実現!



### ネットde受付

社労士事務所へWEB上で業務依頼が可能。



社員間の情報共有

### ネットde台帳

社労士事務所で管理する従業員情報が24時間365日閲覧可能!



### ネットde規則

就業規則を従業員にWEB開示、安全に管理。従業員はいつでも閲覧可能に。



### ネットdeスケジュール

業務連絡や社内行事・個人のスケジュールを管理。



## Direct HR

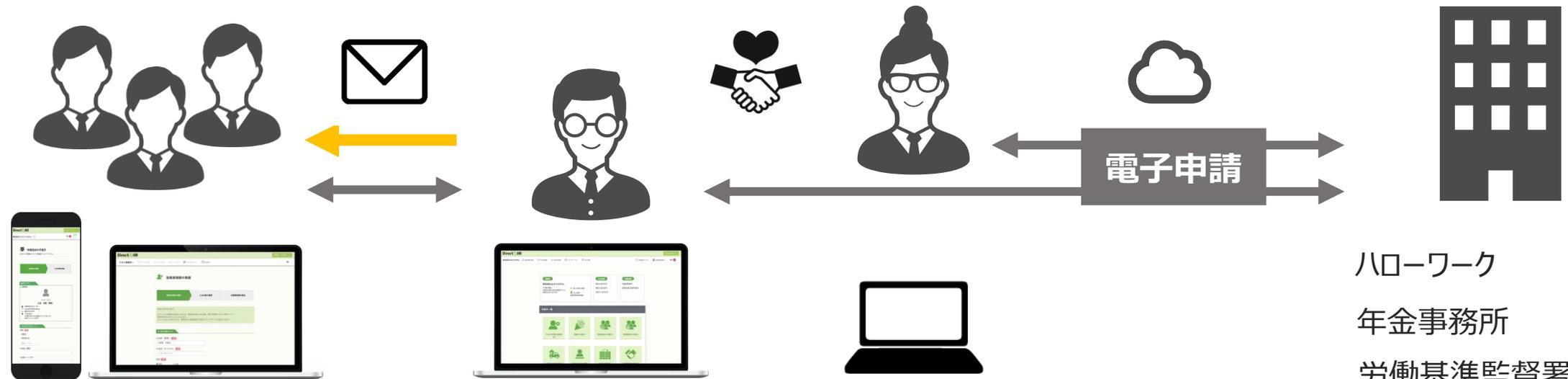
入社から出産・退職を含む従業員から会社への申請処理を一元的にクラウドで管理  
従業員はスマホやパソコンから申請可能、申請されたデータから電子申請まで行えます。

従業員

顧問先企業

社会保険  
労務士

行政機関



- 入社・退職 扶養追加・削除 住所・氏名変更 転勤 雇用契約 高齡給付 産休取得・終了 育休取得・終了 介護給付  
報酬月額変更 月額算定基礎 被保険者賞与支払 区分変更 個人番号登録・変更 年末調整 給与明細



## 申告の入力を軽減&進捗管理システム機能で年末調整業務をトータルサポート

### 1 業務が理解しやすくなる！

「いつ」「何を」「どのように」やるか画面がナビゲーション



### 2 登録済み情報は初期表示！

- ✓ 重複入力のないフォームを初期表示
- ✓ 控除額はシステムが自動計算
- ✓ 前年申告情報を初期表示

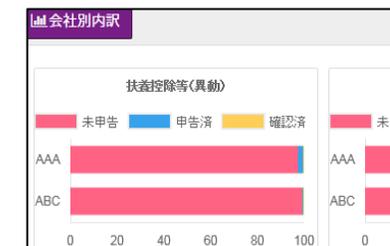
### 3 最後の提出負担を軽減！

- ✓ ミスはシステムがチェック
- ✓ 提出すべきものをシステムがご案内

### 権限設定で管理強化

#### 大企業やシェアード会社の業務をサポート！

複数担当者での作業環境を3の要素（会社、部門、担当者）に分類。



### 進捗管理で効率化

#### ボトルネックが分かり、期日厳守を実現！

プロセスごとに分けられた業務から、全体の進捗をシステムで管理！





Cloud Pocket

公文書の配付や受取を手軽に安全に行えます。離職票や受給資格確認通知書、労災通知書などの公文書や社内の重要文書を渡す手間を省けます。

顧問先企業



● 公文書や社内の重要文書

従業員



社会保険労務士



必要な書類をCloud Pocketに**アップロード**  
従業員は好きなときに**ダウンロード**するだけ。

離れたオフィスにいる従業員への郵送の  
**手間**や**費用**も省けます。

✓ 高セキュリティの個人フォルダー

✓ 郵送や手渡しの工数大幅削減

✓ 社労士事務所からのアップロードも可能



## Business Net CuBe

業務デザイン+パターンメイド開発

まるで注文住宅をたてるように繊細に柔軟にシステムを設計

日本の**大企業**の**50万人**が利用中！ 人事・総務の**業務改善・IT化**パートナー

### 人財 CuBe

人事評価システムを中心に自己申告や人財プロフィールなど人財育成に必要な機能を網羅した製品

### 就業 CuBe

勤怠管理や給与・明細照会など社員全員が使う必要な機能を網羅した製品

### 精算 CuBe

取引先への支払いや、社員立替経費精算など内部統制を推進していくうえで必要な機能を網羅した製品





大企業50万人を支えた人事評価システムをクラウドサービス化。  
3つの業務を連携し、本人とのコミュニケーションを深め、現場主導の人材育成をお手伝いします。

## 大企業で20年以上使われてきたノウハウを凝縮した現場で日々使える、最新の評価・育成ツール

**1 実業務**の遂行評価を通し、成長を促す

### 目標管理・人事考課

- 経営側の意思をもっと社員に周知したい
- 社員が積極的に取り組みたくなる目標管理にしたい
- 目標管理を会社業績向上に結び付けたい

**2** 観点の異なる情報を**関係者で共有**し、日常的な成長を促す

### 人財プロフィール照会

- 部下がどんな人かタイムリーに知りたい
- 人事データを一元管理し活用したい
- 社員のキャリアアップを応援する仕組みが欲しい
- 社員と人事部を直接つなぐ窓口が欲しい

**3** 将来のキャリアを考え**本人希望**を持って成長を促す

### 自己申告・キャリアプラン

- 今の自分の立ち位置と将来なりたい姿を考えたい



本資料に掲載されている計画、将来における予想などは作成時点で入手可能な情報に基づく見通しであり、リスク及び不確実性が含まれております。実際の業績は経営環境の変動などによりこれらと異なる可能性があります。また、本資料に掲載されている情報は公開情報から引用したものであり、情報の正確性について保証するものではありません。