



2024年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(非連結)

2024年1月31日

上場会社名 株式会社 エクスネット
コード番号 4762 URL <https://www.xnet.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 管理本部長
四半期報告書提出予定日 2024年2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 : 無
四半期決算説明会開催の有無 : 無

上場取引所 東
TEL 03-5367-2201

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第3四半期の業績(2023年4月1日～2023年12月31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	%
2024年3月期第3四半期	4,162	4.1	810	13.3	836	12.9	567	12.9
2023年3月期第3四半期	3,996	1.4	715	1.8	741	1.1	502	1.7

	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
2024年3月期第3四半期	68.67	
2023年3月期第3四半期	60.81	

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年3月期第3四半期	9,555	8,343	87.3
2023年3月期	9,281	8,024	86.5

(参考)自己資本 2024年3月期第3四半期 8,343百万円 2023年3月期 8,024百万円

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
2023年3月期		15.00		15.00	30.00
2024年3月期		15.00			
2024年3月期(予想)				15.00	30.00

(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. 2024年3月期の業績予想(2023年4月1日～2024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	5,500	2.7	1,000	5.2	1,030	4.6	690	0.6	83.52

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

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

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

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

(3) 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)	2024年3月期3Q	8,261,600 株	2023年3月期	8,261,600 株
期末自己株式数	2024年3月期3Q	29 株	2023年3月期	4 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期3Q	8,261,590 株	2023年3月期3Q	8,261,596 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)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) 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	6
第3四半期累計期間	6
(3) 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

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

① 売上高

2024年3月期第3四半期(2023年4月1日から2023年12月31日まで)は、中核商品である「XNETサービス」の売上高が4,152百万円(前年同期比4.0%増)となり、機器販売等を含めた売上高は4,162百万円(前年同期比4.1%増)となりました。

「XNETサービス」は、大別して以下に区分されます。

- ・有価証券管理システムを中心としたXNETシステムの月額利用料を収益源とするアプリケーションサービス
- ・XNETシステムに関する導入や保守、会計制度変更対応等の業務を請負うAMOサービス
- ・XNETシステムを利用して、機関投資家の経理事務等の実務を受託し、効率的に集約、処理することで収益を獲得するSOサービス

アプリケーションサービスについては、新たに信用金庫に対して有価証券管理システムの提供を開始したほか、個人向け信託管理システムや融資管理システムについても、安定的にサービスを提供しております。

SOサービスについては、第2四半期より生損保業界における2社目のサービス提供を開始し、安定的に受託業務を遂行しております。生損保業界におけるSOサービスについては引合いが増加しており、今後のサービス規模拡大が見込まれます。その一方で、投信・投資顧問会社向けのSOサービスにおいて、予定通り、大口顧客の解約がありました。AMOサービスにおいてはXNETシステム月額保守契約が拡大しており、結果として、XNETサービス全体では前期比増収を確保しております。

当第3四半期の売上高の内訳は以下の通りです。

品目	2023年3月期第3四半期		2024年3月期第3四半期		
	金額	構成比	金額	構成比	前年同期比
	百万円	%	百万円	%	%
(1) XNETサービス	3,994	99.9	4,152	99.8	4.0
アプリケーションサービス	2,819	70.5	2,872	69.0	1.9
AMO・SOサービス	1,174	29.4	1,279	30.7	9.0
(2) 機器販売等	2	0.1	10	0.2	268.5
合計	3,996	100.0	4,162	100.0	4.1

また当社は、2023年3月期より4カ年の中期経営計画を策定し、このなかで新たに売上を以下の区分に分け、管理することといたしました。

- ・コア売上：サブスクリプションモデルにより安定的に売上を確保できるセグメント
(対象サービス) アプリケーションサービス、AMOサービス(月額)、SOサービス
- ・スポット売上：コアを維持するために必要ではあるが、あくまで一過性の取引による売上
(対象サービス) AMOサービス(スポット)

このうち、コア売上について、当社の安定的な収益基盤の確保につながるものと捉え、2026年3月期におけるコア売上高50億円の達成を目標として掲げております。当第3四半期におけるコア売上高は3,434百万円(前年同期比3.5%増)となりました。コア売上高増収の要因としては前述のとおり、アプリケーションサービスおよびAMOサービス(月額保守契約)の拡大が大きく、XNETサービス全体の増収に貢献しております。

② 営業利益、経常利益、四半期純利益

当第3四半期の利益は、営業利益810百万円(前年同期比13.3%増)、経常利益836百万円(前年同期比12.9%増)、四半期純利益567百万円(前年同期比12.9%増)となりました。

当第3四半期における利益については第2四半期までと同様、主にコア売上高の増加による増収と、減価償却費減少を主因として原価率も改善し、前期と比較し大きく増益となりました。売上高営業利益率は19.5%となり、目標である15%を大きく上回っております。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期末の総資産は、主に現金及び預金の増加により前期末比274百万円増の9,555百万円となりました。負債につきましては、主に賞与引当金の減少により前期末比44百万円減の1,212百万円となりました。純資産につきましては、繰越利益剰余金の増加により前期末比319百万円増の8,343百万円となり、自己資本比率は87.3%(前期末86.5%)となりました。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年10月30日公表の「2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」において通期業績予想を修正し、売上高については過去最高(2022年3月期 5,419百万円)を更新、利益については過去最高(2022年3月期 営業利益968百万円、経常利益995百万円)と同等の水準となる見通しである旨、公表いたしました。

その後、当期に見込んでいたセキュリティ対策コスト等が想定を下回る事が判明し、利益についても過去最高を更新する確度が高くなってまいりました。

この結果、2023年10月30日公表、「2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」記載の2024年3月期通期業績予想について、下表のとおり修正いたしました。

	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
前回発表予想(A)	百万円 5,450	百万円 960	百万円 990	百万円 670	円 銭 81.10
今回発表予想(B)	5,500	1,000	1,030	690	83.52
増減額(B-A)	50	40	40	20	2.42
増減率(%)	0.9%	4.2%	4.0%	3.0%	3.0%
(ご参考) 前期実績 (2023年3月期)	5,357	950	985	694	84.00

なお、業績見通しについては、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。

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 (2023年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,258,679	2,582,998
売掛金	405,297	411,344
有価証券	-	100,000
契約資産	81,925	118,251
前払費用	26,311	27,137
関係会社預け金	1,463,091	1,477,427
その他	8,419	7,798
流動資産合計	4,243,724	4,724,956
固定資産		
有形固定資産		
建物	92,654	92,654
減価償却累計額	△39,517	△42,723
建物(純額)	53,136	49,930
工具、器具及び備品	199,545	215,607
減価償却累計額	△160,128	△170,068
工具、器具及び備品(純額)	39,417	45,538
有形固定資産合計	92,553	95,469
無形固定資産		
ソフトウェア	1,074,574	959,169
ソフトウェア仮勘定	143,409	184,224
電話加入権	993	993
無形固定資産合計	1,218,977	1,144,387
投資その他の資産		
投資有価証券	3,297,441	3,197,618
敷金及び保証金	200,997	201,129
繰延税金資産	227,400	192,190
投資その他の資産合計	3,725,838	3,590,937
固定資産合計	5,037,369	4,830,794
資産合計	9,281,093	9,555,751

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2023年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	358	734
未払金	289,092	262,575
未払費用	27,411	54,298
未払法人税等	150,347	105,609
未払消費税等	62,954	49,225
前受金	3,730	28,461
預り金	16,098	68,222
賞与引当金	119,413	28,848
役員賞与引当金	-	24,361
流動負債合計	669,408	622,336
固定負債		
退職給付引当金	568,430	563,436
資産除去債務	19,174	19,295
その他	-	7,150
固定負債合計	587,604	589,881
負債合計	1,257,012	1,212,217
純資産の部		
株主資本		
資本金	783,200	783,200
資本剰余金		
資本準備金	1,461,260	1,461,260
資本剰余金合計	1,461,260	1,461,260
利益剰余金		
利益準備金	17,397	17,397
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	5,762,227	6,081,706
利益剰余金合計	5,779,624	6,099,104
自己株式	△3	△30
株主資本合計	8,024,080	8,343,533
純資産合計	8,024,080	8,343,533
負債純資産合計	9,281,093	9,555,751

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高		
役務収益	3,994,001	4,152,000
商品売上高	2,823	10,403
売上高合計	3,996,825	4,162,403
売上原価		
役務原価	2,861,358	2,878,868
商品売上原価		
当期商品仕入高	2,295	9,136
合計	2,295	9,136
商品売上原価	2,295	9,136
売上原価合計	2,863,654	2,888,004
売上総利益	1,133,171	1,274,399
販売費及び一般管理費		
業務委託費	42,476	59,256
給料及び手当	183,487	188,066
賞与引当金繰入額	1,569	2,814
役員賞与引当金繰入額	23,181	22,863
退職給付費用	4,196	6,874
法定福利費	19,259	21,183
賃借料	11,985	11,720
支払手数料	65,775	75,157
減価償却費	9,710	9,761
その他	55,955	66,172
販売費及び一般管理費合計	417,596	463,871
営業利益	715,574	810,527
営業外収益		
受取利息	2,951	2,121
有価証券利息	22,499	23,590
雑収入	173	487
営業外収益合計	25,624	26,199
経常利益	741,199	836,727
税引前四半期純利益	741,199	836,727
法人税、住民税及び事業税	191,780	234,190
法人税等調整額	47,020	35,210
法人税等合計	238,800	269,400
四半期純利益	502,399	567,327

(3) 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。