

2024年11月期

# 第1四半期決算に関する補足資料

株式会社ジャステック 東証プライム:9717

2024年4月5日

## 01 業績ハイライト

- 業績
- 取引先市場別区分毎の売上高
- 当期の営業利益の増減分析
- 財務諸表(サマリー)
- 通期業績予想

## 02 詳細情報

- 当期の実績と見通し
- 財務諸表

# 01 業績ハイライト

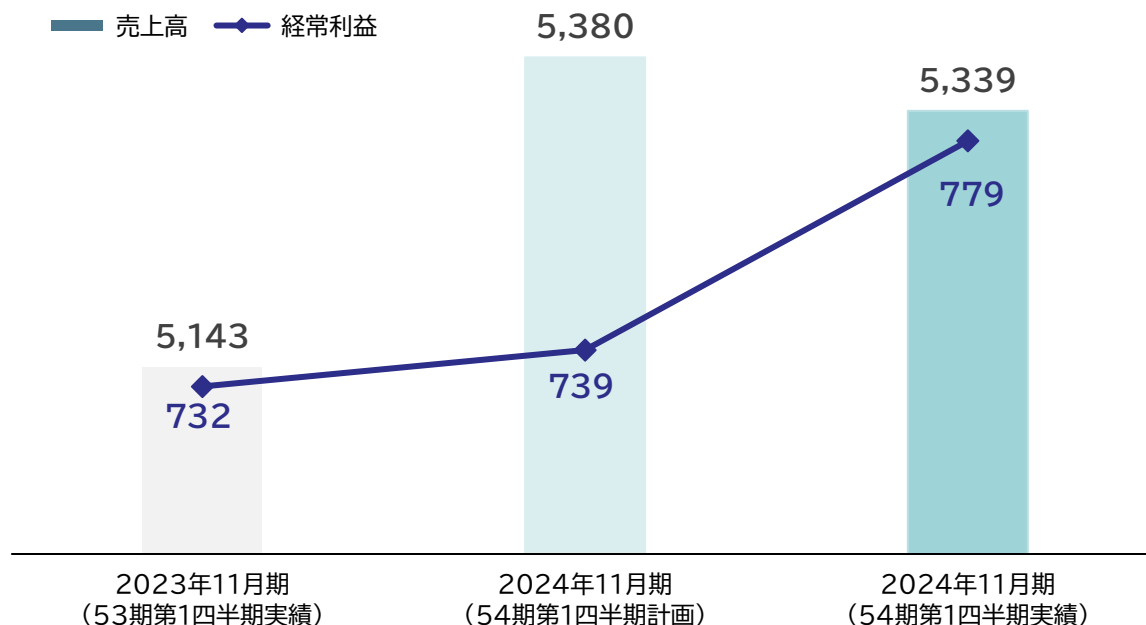
## 第1四半期は売上高・経常利益ともに前年比増加

対前年同四半期増減率

売上高 **5,339** 百万円 ( 3.8%)経常利益 **779** 百万円 ( 6.4%)

第1四半期は、一部案件の遅延により売上高は業績予想を下回り、また不採算案件によるコスト増加もありましたが、経常利益は業績予想ならびに前年同四半期を上回りました。

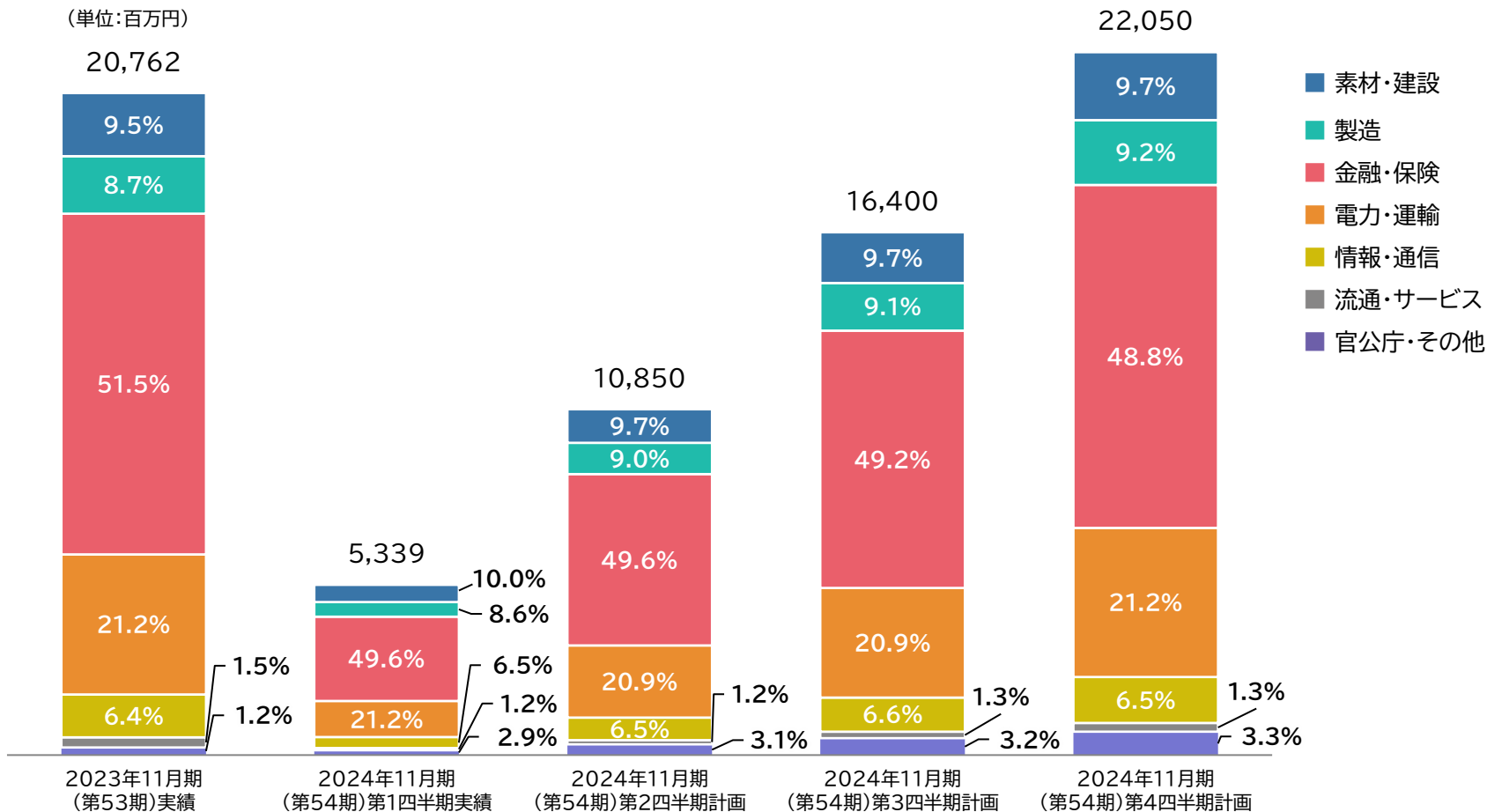
(単位:百万円)



## 01 業績ハイライト 取引先市場別区分毎の売上高

## ■ 取引先市場別区分毎の売上高構成の推移(実績および計画)

※ 以下のグラフは、売上高を取引先が属する市場別に区分しております。



※取引先の市場区分を見直し、併せて、前事業年度以前についても見直しを行っております。

## 01 業績ハイライト 取引先市場別区分毎の売上高

## 金融・保険業が全体を牽引、官公庁・その他が大幅に増加

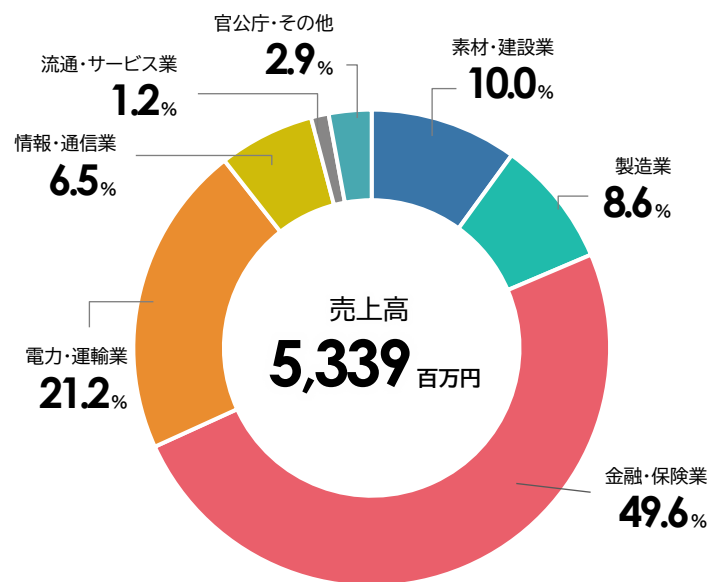
取引先市場別区分毎の売上高は、金融・保険業が引き続き全体を牽引し、素材・建設および電力・運輸が支えるとともに新たに官公庁・その他の案件を受注し、全体としての売上高は対前年同四半期では増加しました。

今後も引き続き、開発人員体制を強化するとともに取引先企業との協力をはかり、売上増進に努めます。

対前年同四半期増減率/ 対計画増減率

売上高	5,339	百万円 (	3.8%	/	△0.8%)
■ 素材・建設	534	百万円 (	14.6%	/	△2.3%)
■ 製造	462	百万円 (	0.9%	/	△3.9%)
■ 金融・保険	2,648	百万円 (	0.2%	/	△0.8%)
■ 電力・運輸	1,131	百万円 (	5.0%	/	1.4%)
■ 情報・通信	345	百万円 (	△8.2%	/	△1.2%)
■ 流通・サービス	63	百万円 (	△10.2%	/	△0.9%)
■ 官公庁・その他	153	百万円 (	202.5%	/	0.8%)

売上高構成比



※取引先の市場別区分を見直し、併せて、前事業年度についても見直しを行っております。

## 01 業績ハイライト 当期の営業利益の増減分析

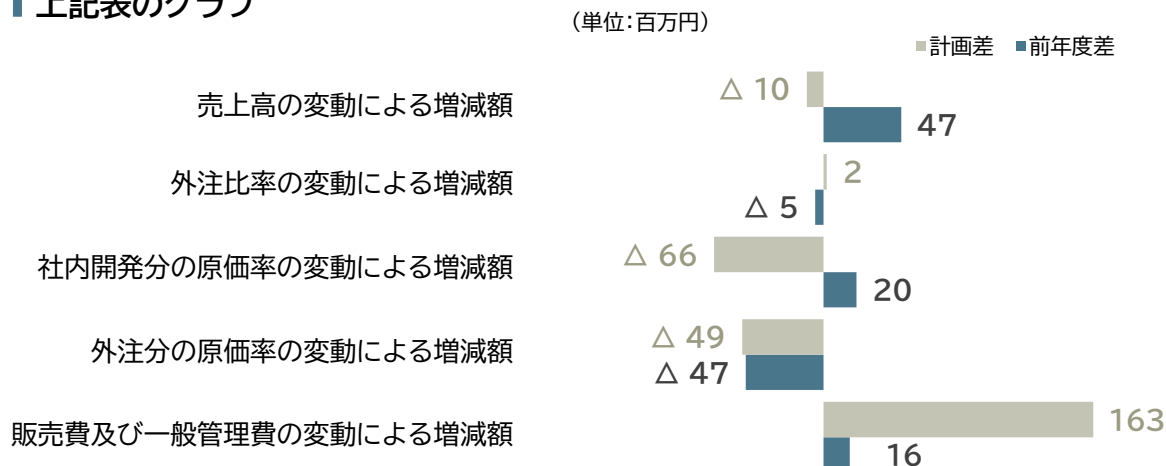
## 開発工程の生産性向上により、社内開発分の原価率上昇を抑制

## ■ 営業利益の計画差(当期実績－当期計画)および前年度差(当年実績－前年同期実績)

※ 以下の表は、営業利益の増減額を利益に影響を与える5つの要因に区分して分析し、表示しております。

増減分析区分	計画差		前年度差	
	金額(百万円)	売上高比率(%)	金額(百万円)	売上高比率(%)
売上高の変動による増減額	△ 10	△ 0.2	47	0.9
外注比率の変動による増減額	2	0.0	△ 5	△ 0.1
社内開発分の原価率の変動による増減額	△ 66	△ 1.2	20	0.4
外注分の原価率の変動による増減額	△ 49	△ 0.9	△ 47	△ 0.9
販売費及び一般管理費の変動による増減額	163	3.1	16	0.3
営業利益の増減額合計	40	0.8	31	0.6

## ■ 上記表のグラフ



第1四半期の営業利益について、計画より増加した要因は、人材投資等によるコスト増加があるものの、販管費及び一般管理費の発生時期が第2四半期以降に変更となったこと等によるものです。また、前年同期より増加した要因は、主に売上の増加によるものです。

## 貸借対照表

(金額単位:百万円)

資産科目	前事業年度 (2023年11月30日)	当第1四半期会計期間 (2024年2月29日)	増減率
流動資産	17,292	16,186	△6.4%
固定資産	7,484	7,338	△1.9%
資産合計	24,776	23,525	△5.0%

負債・純資産科目	前事業年度 (2023年11月30日)	当第1四半期会計期間 (2024年2月29日)	増減率
負債合計	3,737	2,758	△26.2%
流動負債	2,832	2,326	△17.9%
固定負債	905	431	△52.3%
純資産合計	21,039	20,767	△1.3%
負債・純資産合計	24,776	23,525	△5.0%



## ■ 損益計算書

(金額単位:百万円)

科 目	前第1四半期累計期間 (自 2022年12月1日 至 2023年2月28日)	当第1四半期累計期間 (自 2023年12月1日 至 2024年2月29日)	増減率
売上高	5,143	5,339	3.8%
売上総利益	1,091	1,106	1.4%
営業利益	733	764	4.2%
経常利益	732	779	6.4%
四半期純利益	512	531	3.7%
1株当たり四半期純利益	30.04円	30.88円	2.8%

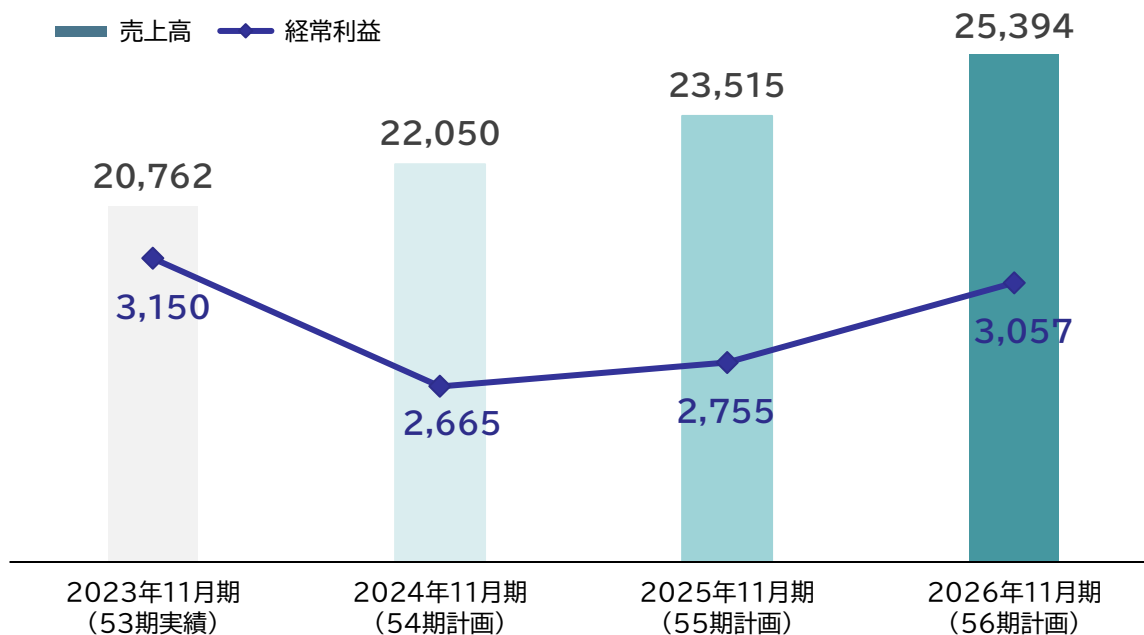
## 2024年11月期(54期)は人材に成長投資

売上高	22,050	百万円 ( 6.2%)
経常利益	2,665	百万円 ( △15.4%)

対前年度増減率

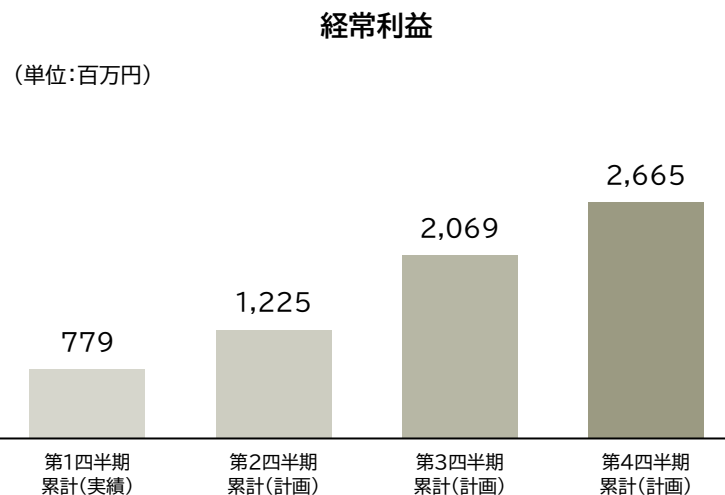
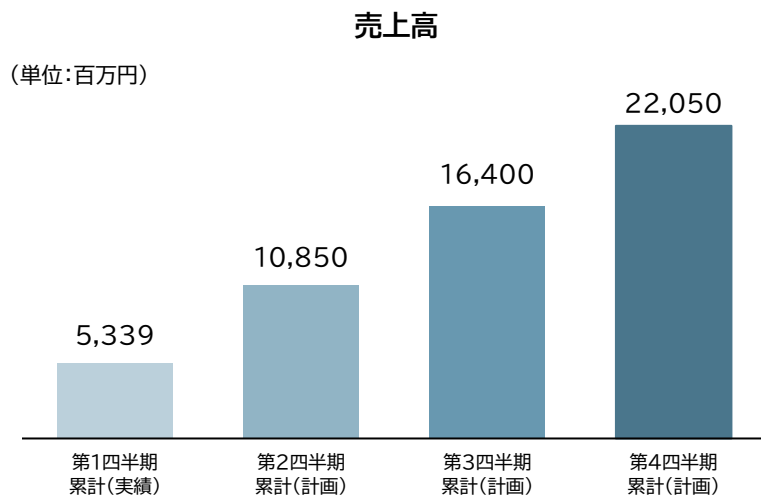
2024年11月期(54期)は、過去最高売上高220億円、経常利益は26億円の計画です。金融・保険業界からの受注を維持しつつ、他業種の大型案件獲得に向けて活動していきます。利益面につきましては、昨今のIT人材不足による採用競争の激化を受けて、既存社員の待遇改善や中途採用活動の強化等、将来に向けた人材投資や協力会社の新規開拓および取引拡大による開発リソースの確保に伴う費用を織り込んでおり、2023年11月期を下回る見込みです。

(単位:百万円)



# 02 詳細情報

## 当期の四半期毎の業績推移(実績と計画)

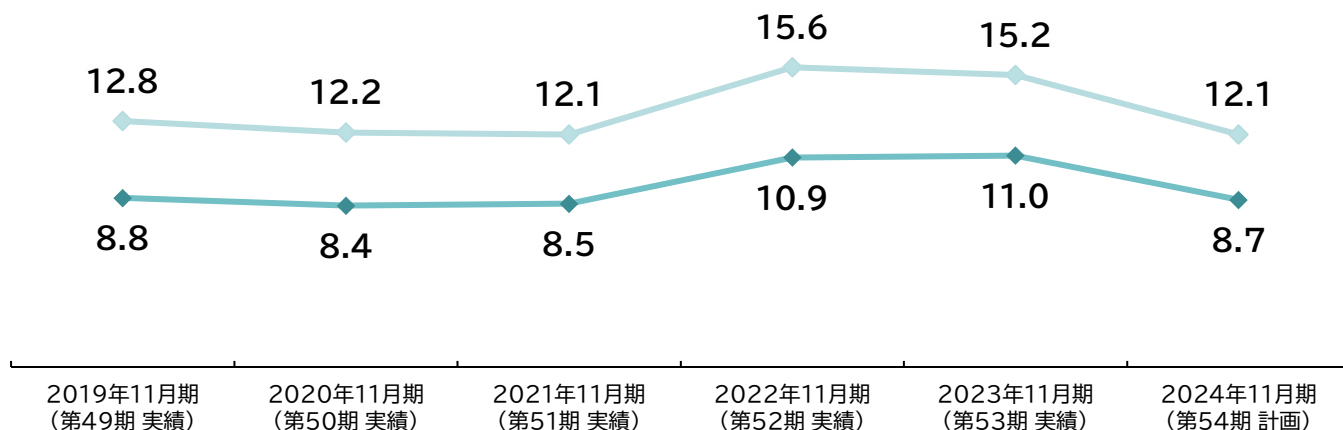


(金額単位:百万円、売上比:%)

2024年11月期 (54期)	第1四半期 実績		第2四半期 計画		第3四半期 計画		第4四半期 計画	
	金額	売上比	金額	売上比	金額	売上比	金額	売上比
売上高	5,339	100.0	10,850	100.0	16,400	100.0	22,050	100.0
営業利益	764	14.3	1,195	11.0	2,024	12.3	2,605	11.8
経常利益	779	14.6	1,225	11.3	2,069	12.6	2,665	12.1
四半期純利益	531	9.9	856	7.9	1,444	8.8	1,861	8.4
1株当たり四半期純利益	30.88円	-	50.06円	-	84.46円	-	108.81円	-

## 比較経営指標

自己資本当期純利益率(ROE) 売上高経常利益率 (単位:%)



(単位:%)

	2019年11月期 (第49期 実績)	2020年11月期 (第50期 実績)	2021年11月期 (第51期 実績)	2022年11月期 (第52期 実績)	2023年11月期 (第53期 実績)	2024年11月期 (第54期 計画)
売上高経常利益率	12.8	12.2	12.1	15.6	15.2	12.1
売上高当期純利益率	8.5	8.4	8.3	10.7	10.7	8.4
自己資本比率	82.3	81.6	84.1	82.4	84.5	85.7
自己資本当期純利益率(ROE)	8.8	8.4	8.5	10.9	11.0	8.7
配当性向	34.8	91.4	55.4	41.5	38.6	46.0

(※)2020年11月期(第50期)の配当性向には、創立50周年記念配当50円が含まれております。

## 比較貸借対照表

(金額単位:百万円)

	2023年11月期 期末		2024年11月期 第1四半期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率
資産の部	24,776	100.0%	23,525	100.0%	△1,250	△5.0%
流動資産	17,292	69.8%	16,186	68.8%	△1,105	△6.4%
現金及び預金	12,937	52.2%	11,202	47.6%	△1,735	△13.4%
売掛金	1,850	7.5%	1,918	8.2%	68	3.7%
契約資産	2,349	9.5%	2,859	12.2%	509	21.7%
仕掛品	8	0.0%	8	0.0%	△0	△6.2%
前払費用	143	0.6%	185	0.8%	42	29.4%
その他	15	0.1%	26	0.1%	11	73.6%
貸倒引当金	△12	△0.1%	△14	△0.1%	△1	14.2%
固定資産	7,484	30.2%	7,338	31.2%	△145	△1.9%
有形固定資産	453	1.8%	480	2.0%	27	6.0%
建物	250	1.0%	275	1.2%	25	10.2%
車両運搬具	0	0.0%	0	0.0%	-	-
工具、器具及び備品	22	0.1%	26	0.1%	3	15.3%
リース資産	181	0.7%	179	0.8%	△1	△1.0%
無形固定資産	489	2.0%	493	2.1%	4	0.8%
ソフトウェア	482	1.9%	486	2.1%	4	0.8%
その他	7	0.0%	7	0.0%	-	-
投資その他の資産	6,541	26.4%	6,364	27.1%	△176	△2.7%
投資有価証券	3,260	13.2%	3,274	13.9%	14	0.4%
関係会社株式	10	0.0%	10	0.0%	-	-
敷金	373	1.5%	374	1.6%	0	0.0%
保険積立金	2,131	8.6%	2,201	9.4%	70	3.3%
繰延税金資産	703	2.8%	456	1.9%	△247	△35.1%
その他	63	0.3%	48	0.2%	△14	△22.7%
貸倒引当金	△0	△0.0%	△0	△0.0%	0	△50.0%

\*1 前下期賞与の支給や退任役員への退職金支給、法人税等の納税および配当金の支払により現金及び預金が減少しております。

\*2 前下期賞与の支給や、退任役員への退職金支給による役員退職慰労引当金の減少をうけて繰延税金資産が減少しております。

## 比較貸借対照表

(金額単位:百万円)

	2023年11月期 期末		2024年11月期 第1四半期		増減		
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率	
負債純資産合計	24,776	100.0%	23,525	100.0%	△1,250	△5.0%	
負債合計	3,737	15.1%	2,758	11.7%	△979	△26.2%	
流動負債	2,832	11.4%	2,326	9.9%	△505	△17.9%	
買掛金	664	2.7%	679	2.9%	14	2.2%	
短期借入金	-	-	99	0.4%	99	-	
リース債務	83	0.3%	80	0.3%	△3	△3.8%	
未払金	1,525	6.2%	286	1.2%	△1,238	△81.2%	*3
未払法人税等	480	1.9%	32	0.1%	△447	△93.3%	*4
預り金	36	0.1%	550	2.3%	513	1,394.4%	*5
プログラム保証引当金	11	0.0%	11	0.0%	0	1.4%	
賞与引当金	-	-	465	2.0%	465	-	*6
受注損失引当金	12	0.0%	53	0.2%	41	339.3%	
その他	17	0.1%	66	0.3%	49	278.1%	
固定負債	905	3.7%	431	1.8%	△473	△52.3%	
リース債務	99	0.4%	100	0.4%	1	1.3%	
退職給付引当金	67	0.3%	66	0.3%	△1	△1.5%	
役員退職慰労引当金	553	2.2%	79	0.3%	△474	△85.7%	*7
資産除去債務	184	0.7%	185	0.8%	0	0.3%	
純資産合計	21,039	84.9%	20,767	88.3%	△271	△1.3%	
株主資本	21,124	85.3%	20,833	88.6%	△290	△1.4%	
資本金	2,238	9.0%	2,238	9.5%	-	-	
資本剰余金	2,229	9.0%	2,241	9.5%	11	0.5%	
利益剰余金	17,643	71.2%	17,314	73.6%	△328	△1.9%	
利益準備金	123	0.5%	123	0.5%	-	-	
別途積立金	9,309	37.6%	9,309	39.6%	-	-	
繰越利益剰余金	8,210	33.1%	7,882	33.5%	△328	△4.0%	*8
自己株式	△987	△4.0%	△961	△4.1%	25	△2.6%	
評価・換算差額等	△191	△0.8%	△165	△0.7%	25	△13.4%	
新株予約権	106	0.4%	100	0.4%	△6	△6.1%	

\*3 前下期賞与の支給に伴い未払金が減少しております。

\*4 法人税等の納付に伴い未払法人税等が減少しております。

\*5 仮受消費税の計上により、預り金が増加しております。

\*6 2023年11月期期末(第53期末)において、未払賞与は未払金に計上されております。

\*7 役員退任に伴い、役員退職慰労引当金が減少しております。

\*8 配当金の支払いに伴い繰越利益剰余金が減少しております。

## 比較損益計算書

(金額単位:百万円)

	2023年11月期 第1四半期		2024年11月期 第1四半期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率
売上高	5,143	100.0%	5,339	100.0%	195	3.8% *1
素材・建設業	466	9.1%	534	10.0%	67	14.6%
製造業	457	8.9%	462	8.6%	4	0.9%
金融・保険業	2,643	51.4%	2,648	49.6%	4	0.2%
電力・運輸業	1,077	20.9%	1,131	21.2%	53	5.0%
情報・通信業	376	7.3%	345	6.5%	△30	△8.2%
流通・サービス業	70	1.4%	63	1.2%	△7	△10.2%
官公庁・その他	50	1.0%	153	2.9%	102	202.5%
売上原価	4,052	78.8%	4,232	79.3%	180	4.5%
内作費(注1)	2,345	76.5%	2,343	75.6%	△1	△0.1%
外注費(注1、注2)	1,706	82.2%	1,889	84.3%	182	10.7%
売上総利益	1,091	21.2%	1,106	20.7%	14	1.4%
販売費及び一般管理費	358	7.0%	341	6.4%	△16	△4.5%
人件費	201	3.9%	191	3.6%	△9	△4.8%
旅費・交通費	3	0.1%	4	0.1%	0	30.9%
支払手数料	49	1.0%	34	0.6%	△15	△30.5%
賃借料・水道光熱費	14	0.3%	13	0.3%	△1	△7.7%
諸経費	89	1.7%	97	1.8%	8	9.8%
営業利益	733	14.3%	764	14.3%	31	4.2%

\*1 取引先の市場別区分を見直し、併せて、前事業年度についても見直しを行っております。

(注1) 「売上原価」の売上比は、それぞれ対応する売上高に対する比率を記載しております。

(注2) 「売上原価」のうち「外注費」には、外注に係る補助部門費(購買費、検査費)を含んでおります。



## ■ 比較損益計算書

(金額単位:百万円)

	2023年11月期 第1四半期		2024年11月期 第1四半期		増減	
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率
営業外収益合計	37	0.7%	16	0.3%	△21	△56.5%
受取利息	0	0.0%	0	0.0%	△0	△14.7%
有価証券利息	3	0.1%	5	0.1%	1	37.1%
保険解約益	29	0.6%	4	0.1%	△24	△83.7%
保険事務手数料	3	0.1%	3	0.1%	0	15.4%
その他	1	0.0%	2	0.1%	1	120.9%
営業外費用合計	38	0.7%	1	0.0%	△37	△97.3%
支払利息	0	0.0%	0	0.0%	△0	△4.3%
保険解約損	37	0.7%	-	-	△37	△100.0%
株式交付費	0	0.0%	0	0.0%	△0	△45.2%
その他	0	0.0%	-	-	△0	△100.0%
経常利益	732	14.2%	779	14.6%	47	6.4%
特別利益	13	0.3%	5	0.1%	△8	△59.8%
固定資産売却益	1	0.0%	-	-	△1	△100.0%
ゴルフ会員権売却益	-	-	3	0.1%	3	-
新株予約権戻入益	11	0.2%	1	0.0%	△10	△88.4%
その他	0	0.0%	0	0.0%	△0	△45.1%
特別損失	-	-	14	0.3%	14	-
固定資産除売却損	-	-	0	0.0%	0	-
公開買付関連費用	-	-	14	0.3%	14	- *2
税引前四半期純利益	746	14.5%	770	14.4%	24	3.2%
法人税、住民税及び事業税	38	0.7%	3	0.1%	△35	△91.4%
法人税等調整額	195	3.8%	235	4.4%	40	20.6%
法人税等合計	234	4.6%	239	4.5%	5	2.2%
四半期純利益	512	10.0%	531	9.9%	18	3.7%
1株当たり四半期純利益(円)		30.04円		30.88円	0.84円	2.8%

\*2 「株式会社NTTデータによる当社株券等に対する公開買付け」に関連する費用になります。