



2025年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年8月9日

上場会社名 株式会社セルム 上場取引所 東
コード番号 7367 URL <https://www.celm.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 加島 禎二
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 吉富 敏雄 (TEL) 03(3440)2003
配当支払開始予定日 ー
決算補足説明資料作成の有無 : 有
決算説明会開催の有無 : 有

(百万円未満切捨て)

1. 2025年3月期第1四半期の連結業績(2024年4月1日~2024年6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		EBITDA		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	%	百万円	%
2025年3月期第1四半期	1,624	6.4	293	21.2	219	14.3	212	16.2	124	20.6
2024年3月期第1四半期	1,527	3.9	242	△4.4	192	△4.1	182	△7.0	103	△7.7

(注) 包括利益 2025年3月期第1四半期 128百万円(21.6%) 2024年3月期第1四半期 105百万円(△11.1%)

	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
2025年3月期第1四半期	10.81	10.62
2024年3月期第1四半期	8.72	8.49

(注) EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額+株式報酬費用

(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	%
2025年3月期第1四半期	4,339	2,892	64.5
2024年3月期	4,869	3,120	62.4

(参考) 自己資本 2025年3月期第1四半期 2,798百万円 2024年3月期 3,038百万円

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
2024年3月期	ー	8.00	ー	11.00	19.00
2025年3月期	ー	ー	ー	ー	ー
2025年3月期(予想)	ー	10.00	ー	8.00	ー

(注) 1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

2. 2025年3月期(予想)1株当たり期末配当金について

当社は2024年10月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行う予定です。2025年3月期(予想)の1株当たり期末配当金は当該株式分割の影響を考慮した金額を記載し、1株当たりの年間配当金合計は「ー」としております。なお、株式分割を考慮しない場合の2025年3月期予想の1株当たり期末配当金は16円、1株当たり年間配当金は26円となります。詳細につきましては、「業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項」をご覧ください。

3. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025年3月31日）

（％表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率）

	売上高		EBITDA		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	%	百万円	%	円 銭
通期	8,008	6.7	1,406	6.7	1,100	6.0	1,074	6.7	720	14.0	32.35

(注) 1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

2. EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額+株式報酬費用

3. 2025年3月期の通期業績予想における1株当たり当期純利益につきましては、株式分割を影響を考慮しております。詳細につきましては、「業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項」をご覧ください。

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 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
- (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）	2025年3月期1Q	12,909,400株	2024年3月期	12,909,400株
② 期末自己株式数	2025年3月期1Q	1,627,276株	2024年3月期	1,342,376株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年3月期1Q	11,498,617株	2024年3月期1Q	11,816,730株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 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。

（株式分割後の配当及び業績予想について）

当社は2024年8月9日開催の取締役会において、株式分割について決議し、2024年10月1日を効力発生日として、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施することとしております。これに伴い、株式分割考慮前に換算した2025年3月期の配当予想及び連結業績予想は以下のとおりとなります。

1. 2025年3月期の配当予想
 - 1株当たり配当金 第2四半期末 10円（注1） 期末 16円（注2）
 - 2025年3月期の1株当たり年間配当金（株式分割考慮前）は26円となります。
2. 2025年3月期の通期の連結業績予想 1株当たりの当期純利益 期末 64円70銭
 - （注1）第2四半期末の配当は、株式分割実施前の株式数に対して支払われます。
 - （注2）株式分割考慮前に換算した配当額であります。

○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	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	4
(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
(セグメント情報等)	6
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	6

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

当社グループは「人と企業の可能性を広げ、世界を豊かにする」をビジョンに掲げ、顧客企業の持続的な戦略課題、組織課題を長期的に支援する事業を展開しております。

当第1四半期連結累計期間における事業環境としましては、人的資本経営に対する国内企業の関心が高まる中、経営戦略と人材・組織戦略を適合させる重要度が増しております。顧客企業を取り巻く経営環境が複雑化し、人材・組織開発領域におけるソリューションもその環境変化に合わせ、常に進化を要求されています。当社グループでは、企業経営やコンサルティングファームでの経験を有するプロフェッショナルタレントと連携し、様々な領域における知見を活用したテーラーメイド型の人材開発・組織開発を支援しております。顧客課題やその背景にある事業課題を解決する際に自社だけのリソース、ノウハウだけで実現しようとせず、常にその実現に近い外部のプロフェッショナルタレントを複数組み合わせることで、昨今複雑化しサービス品質に対する期待が高度化する顧客側の課題に確り応え、信頼を勝ち得ることができております。昨今の日本企業を取り巻く複雑な経営環境は、顧客ごとにカスタマイズ出来る個社固有のテーラーメイド型ソリューションを提供できる当社の差別化戦略が生きやすい事業環境であり、当社グループの成長可能性は高まっていると認識しております。当第1四半期連結累計期間の売上高は前年同期と比べ増収した一方、顧客企業のあらゆるニーズに精通し新規取引に対応しうるフロント人員の採用を前倒しにて実施できた結果、採用コスト・人件費が増加しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高1,624,471千円（前年同期比6.4%増）、EBITDA（営業利益+減価償却費+のれん償却額+株式報酬費用）293,629千円（前年同期比21.2%増）、営業利益219,624千円（前年同期比14.3%増）、経常利益212,104千円（前年同期比16.2%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益124,288千円（前年同期比20.6%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産の部)

当第1四半期連結会計期間末の総資産は4,339,198千円（前連結会計年度末比530,619千円減）となりました。流動資産は2,181,524千円（同510,509千円減）となりました。これは、主に現金及び預金が665,313千円減少したためであります。また固定資産は2,157,673千円（同20,110千円減）となりました。これは、主にその他無形固定資産が27,404千円増加した一方で、のれん償却により55,563千円減少したためであります。

(負債の部)

当第1四半期連結会計期間末の負債合計は1,447,066千円（同302,408千円減）となりました。流動負債は1,420,938千円（同304,288千円減）となりました。これは、主にその他流動負債が153,096千円、買掛金が75,530千円及び1年内返済予定の長期借入金が60,712千円減少したためであります。また、固定負債は26,128千円（同1,880千円増）となりました。これは、主に資産除去債務が2,898千円減少した一方で、その他固定負債が4,779千円増加したためであります。

(純資産の部)

当第1四半期連結会計期間末の純資産は2,892,131千円（同228,211千円減）となりました。これは、主に親会社株主に帰属する四半期純利益124,288千円により利益剰余金が増加した一方で、剰余金の配当127,237千円及び自己株式取得により240,697千円減少したためであります。

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 (2024年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2024年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,971,549	1,306,236
売掛金	644,601	685,222
仕掛品	2,712	11,500
貯蔵品	4,316	3,792
その他	68,853	174,772
流動資産合計	2,692,033	2,181,524
固定資産		
有形固定資産	60,768	68,782
無形固定資産		
のれん	1,573,335	1,517,771
その他	104,944	132,349
無形固定資産合計	1,678,279	1,650,120
投資その他の資産	438,736	438,770
固定資産合計	2,177,784	2,157,673
資産合計	4,869,817	4,339,198
負債の部		
流動負債		
買掛金	574,688	499,157
短期借入金	500,000	500,000
1年内返済予定の長期借入金	61,112	400
未払法人税等	115,800	85,856
賞与引当金	29,807	65,849
役員賞与引当金	24,000	—
資産除去債務	—	2,951
その他	419,819	266,722
流動負債合計	1,725,227	1,420,938
固定負債		
資産除去債務	24,247	21,349
その他	—	4,779
固定負債合計	24,247	26,128
負債合計	1,749,475	1,447,066
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,026,685	1,026,685
資本剰余金	1,016,516	1,016,496
利益剰余金	2,031,494	2,028,545
自己株式	△1,066,499	△1,307,196
株主資本合計	3,008,197	2,764,531
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	29,949	34,092
その他の包括利益累計額合計	29,949	34,092
新株予約権	81,705	93,008
非支配株主持分	489	499
純資産合計	3,120,342	2,892,131
負債純資産合計	4,869,817	4,339,198

(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1四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)
売上高	1,527,450	1,624,471
売上原価	709,831	732,722
売上総利益	817,619	891,748
販売費及び一般管理費	625,460	672,123
営業利益	192,159	219,624
営業外収益		
受取利息	22	17
受取配当金	250	250
受取補償金	1,110	480
その他	130	368
営業外収益合計	1,513	1,115
営業外費用		
支払利息	439	1,053
支払補償費	568	302
自己株式取得費用	7,600	4,722
為替差損	1,330	2,150
その他	1,166	406
営業外費用合計	11,106	8,634
経常利益	182,566	212,104
税金等調整前四半期純利益	182,566	212,104
法人税等	79,495	87,826
四半期純利益	103,071	124,278
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△10	△10
親会社株主に帰属する四半期純利益	103,081	124,288

四半期連結包括利益計算書
第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)
四半期純利益	103,071	124,278
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2,513	4,142
その他の包括利益合計	2,513	4,142
四半期包括利益	105,585	128,420
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	105,595	128,430
非支配株主に係る四半期包括利益	△10	△10

(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)

当社は、2024年5月14日開催の取締役会における決議及び2024年5月23日開催の取締役会における一部変更の決議に基づき、自己株式284,900株の取得を行っております。この結果、当第1四半期連結累計期間において、自己株式が240,697千円増加し、当第1四半期連結会計期間末において自己株式が1,307,196千円となっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用については、当第1四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に当該見積実効税率を乗じて計算しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの報告セグメントは、研修事業を中心とした人材開発・組織開発事業とその他事業がありますが、人材開発・組織開発事業の割合が高く、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)
減価償却費	3,046千円	4,979千円
のれんの償却額	47,056 "	55,563 "