



2024年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年1月31日

上場会社名 株式会社システムリサーチ 上場取引所 東
 コード番号 3771 URL <https://www.sr-net.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 平山 宏
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員広報室 (氏名) 太田 吉信 (TEL) 052-413-6820
 ゼネラルマネージャー
 四半期報告書提出予定日 2024年2月9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

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第3四半期の連結業績(2023年4月1日~2023年12月31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 | % |
| 2024年3月期第3四半期 | 17,240 | 8.0 | 1,965 | 11.1 | 1,993 | 12.0 | 1,474 | 53.0 |
| 2023年3月期第3四半期 | 15,953 | 20.8 | 1,767 | 33.2 | 1,778 | 32.8 | 963 | 5.0 |

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 1,477百万円(70.7%) 2023年3月期第3四半期 865百万円(△4.5%)

| | 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 | 176.43 | — |
| 2023年3月期第3四半期 | 115.27 | — |

(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 | % |
| 2024年3月期第3四半期 | 14,938 | 10,028 | 67.0 |
| 2023年3月期 | 14,181 | 9,135 | 64.3 |

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 10,012百万円 2023年3月期 9,123百万円

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 | — | 0.00 | — | 70.00 | 70.00 |
| 2024年3月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 2024年3月期(予想) | — | — | — | 80.00 | 80.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

本日(2024年1月31日)公表いたしました「株式分割、定款の一部変更および配当予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

3. 2024年3月期の連結業績予想(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 | | 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 | 23,815 | 10.4 | 2,516 | 0.5 | 2,542 | 1.0 | 1,817 | 13.4 | 217.47 |

(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 : 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） | 2024年3月期3Q | 8,360,000株 | 2023年3月期 | 8,360,000株 |
| ② 期末自己株式数 | 2024年3月期3Q | 2,112株 | 2023年3月期 | 2,008株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2024年3月期3Q | 8,357,951株 | 2023年3月期3Q | 8,358,024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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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および業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料2ページ「(3) 連結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 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 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 | 5 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第3四半期連結累計期間 | 6 |
| (3) 四半期連結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 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 7 |
| (重要な後発事象) | 8 |
| 3. その他 | 10 |
| 生産、受注及び販売の状況 | |
| ① 生産実績 | 10 |
| ② 外注実績 | 10 |
| ③ 仕入実績 | 10 |
| ④ 受注実績 | 11 |
| ⑤ 販売実績 | 11 |

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におけるわが国経済は、インバウンド需要の順調な回復や円安による自動車産業など輸出関連企業の業績向上が景気を後押しし、緩やかな回復基調で推移しました。一方で原材料の輸入価格高騰に伴う物価高や、世界的なインフレ圧力、国際情勢の不安定などが国内景気や企業収益に与える影響により、依然として先行き不透明な状況が続いています。

当社グループが属する情報サービス業界におきましては、経済産業省より発表された「特定サービス産業動態統計」によると、2023年11月の情報サービス業の売上高合計は、前年同月比4.0%増加となりました。内訳では主力の「受注ソフトウェア」は同8.1%増加、「ソフトウェアプロダクト」は同13.5%減少、「システム等管理運営受託」は同0.7%の増加となり、業務内容ごとに増減が分かれるものの、人手不足の解消や業務の省力化、合理化を狙ったDX（デジタルトランスフォーメーション）関連のIT投資需要は引き続き旺盛であることを示しています。

こうした経営環境の中、当第3四半期連結累計期間においては、自動車関連など当社の主要顧客のIT投資需要が堅調で、受注案件が増加したことによりSIサービス業務の売上高は6,662百万円（前年同期比9.1%増）となりました。また、ソフトウェア開発業務の売上高は、既存顧客からの継続受注を安定的に確保できたことにより、9,814百万円（前年同期比6.8%増）となりました。パッケージソフト販売等のソフトウェアプロダクト業務におきましては、インボイス制度導入や電子帳簿保存法の義務化に伴う対応特需により売上高は269百万円（前年同期比14.6%増）となりました。商品販売ではパソコン・情報機器、ソフトウェア等の商品仕入れ販売の売上高287百万円（前年同期比4.2%増）、その他のWEBサイトの運営ならびにクラウドサービス（SaaS）等での売上高は、ECモールの新規開設数が増加したことなどにより205百万円（前年同期比35.9%増）となりました。

利益面におきましては、顧客の旺盛なIT投資需要を背景に、技術者の稼働率も高い水準を維持しております。また収益性の高いSIサービスの売上高が増加したことや、PRM（プロジェクト・リスク・マネジメント）活動による不採算プロジェクトを発生させない取り組みが利益増加に繋がりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における連結業績は、売上高17,240百万円（前年同期比8.0%増）、営業利益1,965百万円（前年同期比11.1%増）、経常利益1,993百万円（前年同期比12.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益1,474百万円（前年同期比53.0%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、土地、および有形固定資産のその他が増加したことなどにより、14,938百万円（前期末比756百万円増）となりました。

当第3四半期連結会計期間末の負債は、短期借入金が増加したものの、未払法人税等、および賞与引当金が減少したことなどにより、4,910百万円（前期末比136百万円減）となりました。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、利益剰余金の増加などにより、10,028百万円（前期末比892百万円増）となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年3月期の通期の業績予想につきましては、2023年5月10日に公表いたしました業績予想からの変更はありません。

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 (2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 7,371,297 | 7,626,153 |
| 売掛金及び契約資産 | 4,420,921 | 4,174,678 |
| 商品 | 2,948 | 2,473 |
| 貯蔵品 | 6,397 | 6,406 |
| その他 | 102,975 | 75,085 |
| 貸倒引当金 | △427 | — |
| 流動資産合計 | 11,904,112 | 11,884,796 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 374,564 | 365,233 |
| 土地 | 746,460 | 1,219,317 |
| その他（純額） | 21,919 | 355,572 |
| 有形固定資産合計 | 1,142,943 | 1,940,122 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 245,754 | 196,603 |
| ソフトウェア | 137,156 | 145,916 |
| その他 | 6,941 | 8,009 |
| 無形固定資産合計 | 389,852 | 350,529 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 744,851 | 762,890 |
| 投資その他の資産合計 | 744,851 | 762,890 |
| 固定資産合計 | 2,277,647 | 3,053,542 |
| 資産合計 | 14,181,759 | 14,938,339 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 885,608 | 931,459 |
| 短期借入金 | — | 330,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 741,676 | 744,412 |
| 未払法人税等 | 458,257 | 187,258 |
| 賞与引当金 | 1,130,038 | 698,428 |
| その他 | 1,169,550 | 1,407,517 |
| 流動負債合計 | 4,385,131 | 4,299,075 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 661,036 | 611,073 |
| 固定負債合計 | 661,036 | 611,073 |
| 負債合計 | 5,046,167 | 4,910,148 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 550,150 | 550,150 |
| 資本剰余金 | 517,550 | 517,550 |
| 利益剰余金 | 8,050,238 | 8,939,777 |
| 自己株式 | △1,252 | △1,571 |
| 株主資本合計 | 9,116,686 | 10,005,905 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,545 | 6,681 |
| その他の包括利益累計額合計 | 6,545 | 6,681 |
| 非支配株主持分 | 12,360 | 15,603 |
| 純資産合計 | 9,135,592 | 10,028,190 |
| 負債純資産合計 | 14,181,759 | 14,938,339 |

(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4月1日 至2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 15,953,941 | 17,240,297 |
| 売上原価 | 12,476,439 | 13,315,848 |
| 売上総利益 | 3,477,502 | 3,924,449 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,709,915 | 1,959,131 |
| 営業利益 | 1,767,586 | 1,965,317 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 8 | 9 |
| 受取配当金 | 390 | — |
| 助成金収入 | 13,039 | 28,470 |
| その他 | 4,037 | 6,468 |
| 営業外収益合計 | 17,475 | 34,948 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 5,955 | 6,336 |
| その他 | 261 | 3 |
| 営業外費用合計 | 6,217 | 6,339 |
| 経常利益 | 1,778,844 | 1,993,925 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 1,286 | — |
| 特別利益合計 | 1,286 | — |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 1 | 58 |
| 退職給付制度終了損 | 363,811 | — |
| 特別損失合計 | 363,813 | 58 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,416,317 | 1,993,867 |
| 法人税等 | 449,992 | 516,025 |
| 四半期純利益 | 966,325 | 1,477,841 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 2,839 | 3,242 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 963,486 | 1,474,599 |

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4月1日 至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 966,325 | 1,477,841 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △491 | 136 |
| 退職給付に係る調整額 | △100,102 | — |
| その他の包括利益合計 | △100,594 | 136 |
| 四半期包括利益 | 865,731 | 1,477,977 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 862,891 | 1,474,735 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 2,839 | 3,242 |

(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)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用の計算

当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する方法を採用しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計上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する方法によっております。

(重要な後発事象)

(株式分割および定款の一部変更)

当社は、2024年1月31日開催の取締役会において、下記のとおり株式分割および定款の一部変更を行うことを決議いたしました。

1. 株式分割の目的

株式分割により、当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げ、株式の流動性を高めることで投資家の皆様により投資しやすい環境を整え、投資家層の更なる拡大を目的とするものです。

2. 株式分割の概要

(1) 株式分割の方法

2024年3月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式1株につき2株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

| | |
|-----------------|-------------|
| ・株式分割前の発行済株式総数 | 8,360,000株 |
| ・株式分割により増加する株式数 | 8,360,000株 |
| ・株式分割後の発行済株式総数 | 16,720,000株 |
| ・株式分割後の発行可能株式総数 | 54,400,000株 |

(3) 分割の日程

| | |
|---------|------------|
| ① 基準日公告 | 2024年3月14日 |
| ② 基準日 | 2024年3月31日 |
| ③ 効力発生日 | 2024年4月1日 |

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり四半期利益は以下のとおりです。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) |
|----------------|--|--|
| 1株当たり四半期純利益(円) | 57.63 | 88.21 |

3. 株式分割に伴う定款の一部変更

(1) 定款変更の理由

上記の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2024年4月1日をもって当社定款第6条で定める発行可能株式総数を変更いたします。

(2) 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりです。

(下線は変更箇所を示しております。)

| 現行定款 | 変更後 |
|--|--|
| (発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>27,200,000株</u> とする。 | (発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>54,400,000株</u> とする。 |

(3) 定款変更の日程

効力発生日 2024年4月1日

4. その他

資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

3. その他

生産、受注及び販売の状況

① 生産実績

当第3四半期連結累計期間における生産実績を業務区分別に示すと、次のとおりであります。

| 業務区分 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | |
|---------------|--|----------|
| | 生産高(百万円) | 前年同期比(%) |
| S I サービス業務 | 6,662 | 109.1 |
| ソフトウェア開発業務 | 9,814 | 106.8 |
| ソフトウェアプロダクト業務 | 269 | 114.6 |
| その他 | 205 | 135.9 |
| 合計 | 16,952 | 108.1 |

(注) 金額は、販売価格によっております。

② 外注実績

当第3四半期連結累計期間における外注実績を業務区分別に示すと、次のとおりであります。

| 業務区分 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | |
|---------------|--|----------|
| | 外注高(百万円) | 前年同期比(%) |
| S I サービス業務 | 2,685 | 110.8 |
| ソフトウェア開発業務 | 3,986 | 104.9 |
| ソフトウェアプロダクト業務 | 58 | 145.4 |
| その他 | 0 | 74.2 |
| 合計 | 6,730 | 107.4 |

③ 仕入実績

当第3四半期連結累計期間における仕入実績を業務区分別に示すと、次のとおりであります。

| 業務区分 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | |
|------|--|----------|
| | 仕入高(百万円) | 前年同期比(%) |
| 商品販売 | 233 | 102.0 |

(注) 金額は、仕入価格によっております。

④ 受注実績

当第3四半期連結累計期間における受注実績を業務区分別に示すと、次のとおりであります。

| 業務区分 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | | | |
|---------------|--|--------------|---------------|--------------|
| | 受注高 (百万円) | 前年同期比 (%) | 受注残高 (百万円) | 前年同期比 (%) |
| SIサービス業務 | 7,401 | 110.0 | 2,718 | 103.9 |
| ソフトウェア開発業務 | 9,991 | 104.3 | 2,598 | 111.6 |
| ソフトウェアプロダクト業務 | 264 | 117.5 | 100 | 109.1 |
| 商品販売 | 259 | 95.5 | 21 | 57.2 |
| 合計 | 17,916 | 106.6 | 5,438 | 107.2 |

⑤ 販売実績

当第3四半期連結累計期間における販売実績を業務区分別に示すと、次のとおりであります。

| 業務区分 | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | |
|---------------|--|----------|
| | 販売高(百万円) | 前年同期比(%) |
| SIサービス業務 | 6,662 | 109.1 |
| ソフトウェア開発業務 | 9,814 | 106.8 |
| ソフトウェアプロダクト業務 | 269 | 114.6 |
| 商品販売 | 287 | 104.2 |
| その他 | 205 | 135.9 |
| 合計 | 17,240 | 108.0 |

(注) 主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先 | 前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日) | | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日) | |
|-----------|--|-------|--|-------|
| | 販売高(百万円) | 割合(%) | 販売高(百万円) | 割合(%) |
| ㈱トヨタシステムズ | 2,306 | 14.4 | 2,687 | 15.5 |