



2024年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年11月11日

上場会社名 株式会社電算システムホールディングス
コード番号 4072 URL <https://www.ds-hd.co.jp/>

上場取引所 東名

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 小林 領司

問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営企画室長 (氏名) 柳原 一元

TEL 058-279-3456

配当支払開始予定日

決算補足説明資料作成の有無 : 有

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第3四半期の連結業績(2024年1月1日～2024年9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		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12月期第3四半期	45,106	2.1	1,461	52.2	1,622	48.0	847	59.2
2023年12月期第3四半期	44,159	16.2	3,056	65.3	3,119	47.9	2,075	49.8

(注) 包括利益 2024年12月期第3四半期 879百万円 (60.2%) 2023年12月期第3四半期 2,210百万円 (56.8%)

	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12月期第3四半期	79.66	
2023年12月期第3四半期	193.97	

(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12月期第3四半期	69,400	21,326	30.4
2023年12月期	57,051	20,774	36.1

(参考) 自己資本 2024年12月期第3四半期 21,108百万円 2023年12月期 20,576百万円

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12月期		18.00		19.00	37.00
2024年12月期		20.00			
2024年12月期(予想)				40.00	60.00

(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12月期の連結業績予想(2024年1月1日～2024年12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	61,200	2.7	2,300	42.0	2,470	38.5	1,410	29.6	130.62

(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) 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
新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 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

(4) 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12月期3Q	10,795,550 株	2023年12月期	10,792,973 株
期末自己株式数	2024年12月期3Q	143,521 株	2023年12月期	171,298 株
期中平均株式数 (四半期累計)	2024年12月期3Q	10,637,261 株	2023年12月期3Q	10,698,710 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。業績予想の前提となる条件及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P. 2「(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. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期の経営成績の概況	2
(2) 当四半期の財政状態の概況	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
(会計方針の変更に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	8

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、雇用・所得環境の持ち直しにより景気は緩やかな回復傾向が続いている一方、物価の上昇や金融市場の変動など、依然として先行き不透明な状況が続いております。このような経営環境において当社グループは、「共創」で新たな価値を創造し、社会に貢献することを経営理念のもと、さらなる業容の拡大と成長を志向し、継続的な営業努力と効率的な事業運営に努め、経営計画の達成を目指してまいりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間における経営成績につきましては、売上高45,106百万円(前年同期比2.1%増)、営業利益1,461百万円(前年同期比52.2%減)、経常利益1,622百万円(前年同期比48.0%減)、親会社株主に帰属する四半期純利益847百万円(前年同期比59.2%減)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

(情報サービス事業)

情報処理サービスでは、引き続き請求書作成代行サービスなどが堅調に推移いたしました。S I・ソフト開発では、各種業務システムなどの案件や、Google Workspace、Google Maps、Google Cloud Platformなどのクラウドサービス分野、生成AIの新規分野が好調に推移しました。一方、一部の仕入れ原価の増加やソフト開発プロジェクトの不採算案件において設計工程の遅延による戻り工数の発生および更なる工数見直しが発生したことにより、営業損失となりました。

以上の結果、情報サービス事業の売上高は27,363百万円(前年同期比4.3%増)、営業損失は460百万円(前年同期営業利益1,112百万円)となりました。

(収納代行サービス事業)

主力の収納・集金代行サービスでは、引き続き地方自治体をはじめとした新規顧客の受注や稼働があったものの、一部の既存顧客での取扱い件数の減少や新規顧客の稼働が当初想定より遅延したことにより、売上高が前年比で微減の結果となりました。また、一部の仕入れ単価の上昇および新たな収納代行サービスの環境整備を継続していることから、利益も微減となりました。

以上の結果、収納代行サービス事業の売上高は17,742百万円(前年同期比1.0%減)、営業利益は1,912百万円(前年同期比1.7%減)となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

当第3四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末と比較して12,348百万円増加し、69,400百万円となりました。これは主に技術資産が159百万円、顧客関連資産が119百万円、のれんが115百万円減少したものの、金銭の信託が8,761百万円、現金及び預金が2,036百万円、受取手形、売掛金及び契約資産が772百万円増加したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末と比較して11,796百万円増加し、48,073百万円となりました。これは主に未払法人税が530百万円減少したものの、収納代行預り金が7,801百万円、短期借入金が2,600百万円、受注損失引当金が681百万円増加したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末と比較して552百万円増加し、21,326百万円となりました。これは主に利益剰余金が426百万円増加したことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2024年2月9日の「2023年12月期決算短信」において公表いたしました通期連結業績予想を修正し、売上高61,200百万円、営業利益2,300百万円、経常利益2,470百万円、親会社株主に帰属する当期純利益1,410百万円と予想しております。詳細につきましては、本日公表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。なお、業績予想につきましては、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と予測に基づき作成されたものであり、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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,912	17,949
金銭の信託	15,250	24,012
受取手形、売掛金及び契約資産	10,235	11,007
商品及び製品	588	548
仕掛品	315	749
前払費用	5,254	5,813
その他	695	758
貸倒引当金	△24	△10
流動資産合計	48,228	60,829
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,364	1,297
土地	791	791
その他（純額）	688	654
有形固定資産合計	2,843	2,743
無形固定資産		
のれん	604	489
顧客関連資産	645	526
技術資産	159	—
ソフトウェア	763	809
ソフトウェア仮勘定	205	171
その他	0	0
無形固定資産合計	2,378	1,997
投資その他の資産		
投資有価証券	2,685	2,609
繰延税金資産	452	784
差入保証金	401	393
その他	118	129
貸倒引当金	△58	△87
投資その他の資産合計	3,600	3,830
固定資産合計	8,822	8,570
資産合計	57,051	69,400

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	4,464	5,017
短期借入金	—	2,600
1年内償還予定の社債	7	7
1年内返済予定の長期借入金	338	236
未払法人税等	800	269
契約負債	7,585	8,851
収納代行預り金	18,231	26,033
賞与引当金	87	421
役員賞与引当金	31	38
受注損失引当金	224	905
株主優待引当金	39	—
その他	2,143	1,938
流動負債合計	33,953	46,319
固定負債		
社債	22	15
長期借入金	1,159	939
繰延税金負債	278	182
役員退職慰労引当金	430	220
退職給付に係る負債	113	117
資産除去債務	25	26
その他	294	253
固定負債合計	2,323	1,754
負債合計	36,277	48,073
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,489	2,496
資本剰余金	2,628	2,628
利益剰余金	15,893	16,319
自己株式	△540	△452
株主資本合計	20,471	20,992
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	106	115
繰延ヘッジ損益	△1	—
その他の包括利益累計額合計	105	115
非支配株主持分	197	218
純資産合計	20,774	21,326
負債純資産合計	57,051	69,400

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
売上高	44,159	45,106
売上原価	35,974	38,393
売上総利益	8,185	6,713
販売費及び一般管理費	5,129	5,252
営業利益	3,056	1,461
営業外収益		
受取利息	0	3
受取配当金	20	107
受取手数料	23	25
固定資産売却益	4	1
投資事業組合運用益	—	1
デリバティブ評価益	52	—
債務時効益	6	5
事業譲渡益	—	50
その他	3	18
営業外収益合計	111	213
営業外費用		
支払利息	7	9
支払手数料	0	0
持分法による投資損失	6	12
投資事業組合運用損	3	—
匿名組合投資損失	1	0
為替差損	24	2
デリバティブ評価損	—	19
その他	4	7
営業外費用合計	48	52
経常利益	3,119	1,622
特別損失		
減損損失	—	245
投資有価証券評価損	—	87
特別損失合計	—	333
税金等調整前四半期純利益	3,119	1,289
法人税、住民税及び事業税	1,217	862
法人税等調整額	△186	△442
法人税等合計	1,031	419
四半期純利益	2,087	869
非支配株主に帰属する四半期純利益	12	22
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,075	847

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
四半期純利益	2,087	869
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	120	6
繰延ヘッジ損益	2	1
持分法適用会社に対する持分相当額	—	2
その他の包括利益合計	122	9
四半期包括利益	2,210	879
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,197	857
非支配株主に係る四半期包括利益	12	22

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(会計方針の変更に関する注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	収納代行サー ビス事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	26,245	17,913	44,159	—	44,159
セグメント間の内部売上 高又は振替高	74	0	74	△74	—
計	26,320	17,914	44,234	△74	44,159
セグメント利益	1,112	1,945	3,057	△1	3,056

(注) 1. セグメント利益の調整額は、報告セグメントが負担する管理部門費の配賦差額であります。

2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2024年1月1日 至 2024年9月30日）

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	収納代行サー ビス事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	27,363	17,742	45,106	—	45,106
セグメント間の内部売上 高又は振替高	98	0	98	△98	—
計	27,462	17,742	45,205	△98	45,106
セグメント利益又は損失 (△)	△460	1,912	1,451	9	1,461

(注) 1. セグメント利益の調整額は、報告セグメントが負担する管理部門費の配賦差額であります。

2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

「情報サービス」セグメントにおいて固定資産の減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結累計期間において245百万円であります。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四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3四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3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
減価償却費	473百万円	573百万円
のれんの償却額	130	88