



2022年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2021年10月29日

上場会社名 株式会社ビジネスブレイン太田昭和 上場取引所 東
 コード番号 9658 URL https://www.bbs.co.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 小宮 一浩
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役常務執行役員管理本部長 (氏名) 上原 仁 TEL 03-3507-1302
 四半期報告書提出予定日 2021年11月11日 配当支払開始予定日 2021年11月30日
 四半期決算補足説明資料作成の有無：有
 四半期決算説明会開催の有無：有（機関投資家・証券アナリスト向け）

(百万円未満四捨五入)

1. 2022年3月期第2四半期の連結業績（2021年4月1日～2021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)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に帰属する四半期利益		四半期包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第2四半期	15,037	6.4	1,167	5.8	1,205	4.6	790	15.2	752	12.3	808	11.4
2021年3月期第2四半期	14,133	-	1,103	-	1,152	-	686	-	670	-	725	-

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
2022年3月期第2四半期	63.56	62.09
2021年3月期第2四半期	57.02	-

(注) 1. 当社グループは2021年3月期通期よりIFRSを適用しております。そのため、2021年3月期第2四半期の対前年同四半期増減率は記載しておりません。

2. 当社は、2020年7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しております。これに伴い、前連結会計年度（2021年3月期）の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、基本的1株当たり四半期利益を算定しております。

(2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2022年3月期第2四半期	25,357	11,746	11,305	44.6
2021年3月期	22,786	11,043	10,630	46.7

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
2021年3月期	-	15.00	-	15.00	30.00
2022年3月期	-	16.00	-	-	-
2022年3月期（予想）	-	-	-	18.00	34.00

(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. 2022年3月期の連結業績予想（2021年4月1日～2022年3月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	32,000	9.7	2,500	13.6	2,500	8.1	1,660	3.8	1,600	3.0	135.16

(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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

① IFRSにより要求される会計方針の変更：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

(3) 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）	2022年3月期2Q	16,000,000株	2021年3月期	16,000,000株
② 期末自己株式数	2022年3月期2Q	4,128,582株	2021年3月期	4,194,948株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2022年3月期2Q	11,837,939株	2021年3月期2Q	11,754,140株

※当社は、2020年7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しております。これに伴い、前連結会計年度（2021年3月期）の期首に当該株式分割が行われたと仮定しております。

※ 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ございます。実際の業績等に影響を与える可能性のある重要な要因には、主として以下の事項があります。なお、業績に影響を与える要因はこれらに限定されるものではありません。

(1) 当社グループの事業領域を取り巻く経済情勢

(2) 当社グループが提供するサービスに対する需要動向

（四半期決算補足説明資料及び四半期決算説明会内容の入手方法）

当社は、以下のとおり投資家向け説明会を開催する予定です。この説明会で配布した資料については、開催後速やかに当社ホームページで掲載する予定です。

・2021年11月22日（月）……機関投資家・証券アナリスト向け決算説明会

○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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	4
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	8
(4) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(セグメント情報)	10
(重要な後発事象)	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2四半期連結累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルスの感染拡大による緊急事態宣言が2021年9月30日に一部条件付きで解除となり、状況は改善するものの、依然として先行きが不透明な状況が続いております。

このような経済環境ではあるものの、当社グループの受注高は、前年同四半期を上回る実績を確保しており順調に推移しております。売上収益は、一部落ち込んだ事業はあったものの、昨年度に引き続き情報セキュリティ事業が好調な事に加え、当期に入りグローバル企業向けアウトソーシング事業が堅調に推移した事、金融業界向けシステム開発事業の業績が回復傾向にある事等により前年同四半期を上回る実績となりました。売上総利益につきましても、売上収益の増加に応じて前年同四半期を上回る結果となりました。

販売費及び一般管理費については、人件費及び広告宣伝費の増加、本社移転に伴う費用の計上等により前年同四半期を上回る結果となりました。

その結果として、当第2四半期連結累計期間における業績は、売上収益15,037百万円（前年同四半期比6.4%増）、営業利益1,167百万円（前年同四半期比5.8%増）、税引前四半期利益1,205百万円（前年同四半期比4.6%増）、四半期利益790百万円（前年同四半期比15.2%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益752百万円（前年同四半期比12.3%増）となりました。

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

[コンサルティング・システム開発事業]

コンサルティング・システム開発事業の当第2四半期連結累計期間における業績は、売上収益11,402百万円（前年同四半期比6.6%増）、セグメント利益904百万円（前年同四半期比5.0%減）となりました。事業別の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	売上収益			セグメント利益		
	2020年 9月期	2021年 9月期	対前年同 四半期増減	2020年 9月期	2021年 9月期	対前年同 四半期増減
会計システムコンサルティング及びシステム開発	6,816	6,688	△128	780	618	△162
金融業界向けシステム開発	2,372	2,670	298	68	105	37
情報セキュリティコンサルティング	1,190	1,902	712	69	208	139
PLM支援ソリューション	449	347	△102	66	10	△56
(セグメント内事業別売上収益)	△128	△205	△77	△32	△37	△5
セグメント計	10,699	11,402	703	951	904	△47

[マネージメントサービス (BPO) 事業]

マネージメントサービス (BPO) 事業の当第2四半期連結累計期間における業績は、売上収益3,856百万円 (前年同四半期比7.3%増)、セグメント利益265百万円 (前年同四半期比82.3%増) となりました。事業別の内訳は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	売上収益			セグメント利益		
	2020年 9月期	2021年 9月期	対前年同 四半期増減	2020年 9月期	2021年 9月期	対前年同 四半期増減
人事給与関連アウトソーシング	1,438	1,444	6	203	111	△92
グローバル企業向けアウトソーシング	636	927	291	△132	103	235
外資系企業向けアウトソーシング	413	403	△10	11	14	3
オンサイトBPO	1,131	1,102	△29	64	60	△4
(セグメント内事業別売上収益)	△25	△20	5	0	△23	△23
セグメント計	3,593	3,856	263	146	265	119

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は25,357百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,571百万円の増加となりました。

流動資産は、15,796百万円と前連結会計年度末に比べ171百万円減少しました。その主な要因は、進行基準案件の進捗増加による契約資産の増加1,455百万円の方、現金及び現金同等物の減少1,321百万円、債権回収による営業債権及びその他の債権の減少731百万円等によるものであります。

非流動資産は、9,561百万円と前連結会計年度末に比べ2,742百万円増加しました。その主な要因は、新本社の賃貸借契約締結等による使用権資産の増加2,177百万円、余剰資金の運用等によるその他の金融資産の増加233百万円、子会社の取得によるのれんの増加205百万円等によるものであります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債合計額は13,611百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,868百万円の増加となりました。

流動負債は、6,963百万円と前連結会計年度末に比べ5百万円の減少となりました。その主な要因は、リース負債の増加324百万円の方、営業債務及びその他の債務の減少216百万円等によるものであります。

非流動負債は、6,648百万円と前連結会計年度末に比べ1,873百万円増加しました。その主な要因は、リース負債の増加1,848百万円等によるものであります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の資本合計額は11,746百万円となり、前連結会計年度末に比べ703百万円増加しました。その主な要因は、利益剰余金の増加575百万円等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、2021年10月28日付「業績予想の修正及び配当予想の修正に関するお知らせ」において公表いたしました通期の連結業績予想に変更はございません。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	8,262,408	6,941,424
営業債権及びその他の債権	4,310,966	3,580,345
契約資産	1,545,148	2,999,787
その他の金融資産	703,415	703,470
棚卸資産	151,330	209,255
その他の流動資産	993,024	1,361,503
流動資産合計	15,966,291	15,795,784
非流動資産		
有形固定資産	347,884	401,261
使用権資産	1,698,118	3,875,610
のれん	106,500	311,214
無形資産	424,092	469,311
持分法で会計処理されている投資	101,853	109,295
その他の金融資産	2,366,598	2,599,955
繰延税金資産	1,754,325	1,773,690
退職給付に係る資産	13,942	14,033
その他の非流動資産	6,057	6,837
非流動資産合計	6,819,369	9,561,206
資産合計	22,785,660	25,356,990

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	42,900	42,900
リース負債	369,341	693,392
営業債務及びその他の債務	1,777,621	1,561,346
その他の金融負債	198,979	215,644
未払法人所得税等	743,450	464,856
引当金	56,375	31,234
契約負債	951,263	1,042,698
その他の流動負債	2,828,191	2,911,326
流動負債合計	6,968,120	6,963,396
非流動負債		
借入金	314,770	244,820
リース負債	1,357,385	3,205,550
その他の金融負債	62,976	69,065
退職給付に係る負債	2,348,876	2,336,514
引当金	147,396	211,680
株式報酬に係る負債	208,047	230,624
その他の非流動負債	335,472	349,672
非流動負債合計	4,774,922	6,647,925
負債合計	11,743,042	13,611,321
資本		
資本金	2,233,490	2,233,490
資本剰余金	2,567,169	2,617,304
利益剰余金	6,836,104	7,410,704
自己株式	△1,092,091	△1,060,346
その他の資本の構成要素	85,352	103,420
親会社の所有者に帰属する持分合計	10,630,024	11,304,572
非支配持分	412,594	441,098
資本合計	11,042,618	11,745,669
負債及び資本合計	22,785,660	25,356,990

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書
(要約四半期連結損益計算書)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
売上収益	14,132,547	15,036,929
売上原価	11,110,402	11,485,317
売上総利益	3,022,145	3,551,612
販売費及び一般管理費	1,930,934	2,401,674
その他の収益	12,347	17,440
その他の費用	188	240
営業利益	1,103,370	1,167,138
金融収益	41,802	43,169
金融費用	6,567	12,578
持分法による投資損益 (△は損失)	13,108	7,442
税引前四半期利益	1,151,713	1,205,171
法人所得税費用	465,981	415,070
四半期利益	685,732	790,101
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	670,265	752,397
非支配持分	15,467	37,704
四半期利益	685,732	790,101
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益 (円)	57.02	63.56
希薄化後1株当たり四半期利益 (円)	-	62.09

(要約四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
四半期利益	685,732	790,101
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	46,331	19,371
純損益に振り替えられることのない項目合計	46,331	19,371
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△7,006	△1,515
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△7,006	△1,515
税引後その他の包括利益	39,325	17,856
四半期包括利益	725,057	807,957
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	709,120	770,465
非支配持分	15,937	37,492
四半期包括利益	725,057	807,957

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(単位:千円)

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
					在外営業活動体の換算差額	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産
2020年4月1日時点の残高	2,233,490	2,470,366	5,627,212	△1,111,177	3,801	42,047
四半期利益			670,265			
その他の包括利益					△6,672	45,527
四半期包括利益合計	-	-	670,265	-	△6,672	45,527
自己株式の取得				△28		
自己株式の処分				37,808		
配当金			△165,850			
株式に基づく報酬取引		45,277		△27,650		
その他			△206			
所有者との取引額合計	-	45,277	△166,056	10,130	-	-
2020年9月30日時点の残高	2,233,490	2,515,643	6,131,421	△1,101,047	△2,871	87,574

	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	合計
	その他の資本の構成要素	合計		
	合計			
2020年4月1日時点の残高	45,848	9,265,739	325,203	9,590,942
四半期利益	-	670,265	15,467	685,732
その他の包括利益	38,855	38,855	470	39,325
四半期包括利益合計	38,855	709,120	15,937	725,057
自己株式の取得	-	△28		△28
自己株式の処分	-	37,808		37,808
配当金	-	△165,850	△7,040	△172,890
株式に基づく報酬取引	-	17,627	77	17,704
その他	-	△206	159	△46
所有者との取引額合計	-	△110,649	△6,804	△117,452
2020年9月30日時点の残高	84,703	9,864,210	334,336	10,198,547

当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
					在外営業活動体の換算差額	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産
2021年4月1日時点の残高	2,233,490	2,567,169	6,836,104	△1,092,091	△712	86,065
四半期利益			752,397			
その他の包括利益					△1,289	19,357
四半期包括利益合計	-	-	752,397	-	△1,289	19,357
自己株式の取得				△104		
自己株式の処分				48,831		
配当金			△177,076			
株式に基づく報酬取引		50,007		△16,982		
その他		128	△721			
所有者との取引額合計	-	50,135	△177,797	31,745	-	-
2021年9月30日時点の残高	2,233,490	2,617,304	7,410,704	△1,060,346	△2,001	105,422

	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	合計
	その他の資本の構成要素	合計		
	合計			
2021年4月1日時点の残高	85,352	10,630,024	412,594	11,042,618
四半期利益	-	752,397	37,704	790,101
その他の包括利益	18,068	18,068	△212	17,856
四半期包括利益合計	18,068	770,465	37,492	807,957
自己株式の取得	-	△104		△104
自己株式の処分	-	48,831		48,831
配当金	-	△177,076	△11,151	△188,227
株式に基づく報酬取引	-	33,025	228	33,252
その他	-	△593	1,935	1,342
所有者との取引額合計	-	△95,917	△8,988	△104,906
2021年9月30日時点の残高	103,420	11,304,572	441,098	11,745,669

(4) 要約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。

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社の取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは主として提供するサービスの違いにより組織を区分しており、この組織を単位として事業活動を計画・遂行・評価しておりますので、サービス内容を基準に事業セグメントを識別しております。また、当社グループは会計及びその周辺業務のシステム開発を行っておりますが、システムは経営目的の実現のためのツールとして位置付けておりますので、経営目的を達成することを念頭に置いた基本構想や要件定義のコンサルティングを行った後、業務改善と並行してシステム開発を行い、続けて改善効果を発現させる定着化までを一貫して行っております。これらの工程は一体として効果を発揮し、不可分でありますので、この領域にあるサービスを集約してコンサルティング・システム開発事業としております。また、システム開発とともに業務改善に伴ってBPO (Business Process Outsourcing) のニーズが発生いたしますが、この領域にあるサービスを集約しマネージメントサービス (BPO) 事業としております。したがって、当社グループはコンサルティング・システム開発事業及びマネージメントサービス (BPO) 事業の2つを報告セグメントとしております。

コンサルティング・システム開発事業は、会計システム及びその周辺システムのコンサルティング、システム開発及び定着化、金融業界向けシステム開発等を行っております。マネージメントサービス (BPO) 事業は、人事・給与・労務、経理・財務、システム管理等のアウトソーシング及びIT技術者、医療事務員等の派遣、損害保険会社の保険代理店向けシステムサポートを行っております。

(2) セグメント収益及び業績

当社グループの報告セグメントによる収益及び業績は以下のとおりであります。

なお、セグメント間の売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

前第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結
	コンサル ティング・ システム開発	マネージメント サービス (BPO)	計		
売上収益					
(1) 外部顧客	10,617,458	3,515,089	14,132,547	-	14,132,547
(2) セグメント間収益	81,770	77,889	159,659	△159,659	-
合計	10,699,228	3,592,978	14,292,206	△159,659	14,132,547
セグメント利益	951,476	145,590	1,097,066	6,304	1,103,370
金融収益	-	-	-	-	41,802
金融費用	-	-	-	-	6,567
持分法による投資損益	-	-	-	-	13,108
税引前四半期利益	-	-	-	-	1,151,713

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント間の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

(2) セグメント利益の調整額は、セグメント間取引に係る未実現利益の調整額及びセグメントに配賦しない決算調整額であります。

2. セグメント利益は、要約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。

当第2四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結
	コンサル ティング・ システム開発	マネージメント サービス (BPO)	計		
売上収益					
(1) 外部顧客	11,276,342	3,760,587	15,036,929	-	15,036,929
(2) セグメント間収益	125,367	95,420	220,787	△220,787	-
合計	11,401,709	3,856,007	15,257,716	△220,787	15,036,929
セグメント利益	904,092	265,415	1,169,508	△2,370	1,167,138
金融収益	-	-	-	-	43,169
金融費用	-	-	-	-	12,578
持分法による投資損益	-	-	-	-	7,442
税引前四半期利益	-	-	-	-	1,205,171

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント間の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

(2) セグメント利益の調整額は、セグメント間取引に係る未実現利益の調整額及びセグメントに配賦しない決算調整額であります。

2. セグメント利益は、要約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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。