



# FY2023 Q1決算説明会

2023年8月10日  
パーソルホールディングス

1

## FY2023\* Q1決算概要 (IFRS) \* FY2023 : 2024年3月期を指す (以下同じ)

- 売上収益3,287億円 (通期予想進捗24.5%)、調整後EBITDA190億円 (同25.2%) と順調に進捗
- 前年同期比では、Q1から中期的成長に向けた戦略投資を実行した結果、売上収益は+9.4%、調整後EBITDAは△16.2% (△36億円、うちCOVID-19関連で△15億円)

2

## 信用格付は「A+ / 安定的」へ格上げ

- 日本格付研究所 (JCR) による格付は2023年7月に「A / ポジティブ」から「A+ / 安定的」へ格上げ
- IFRSベースでROIC15%以上、ROE20%以上を中期経営計画2026中の目標に設定

3

## 株式分割の実施

- 2023年9月30日を基準日に1 : 10の比率で株式分割
- 流動性の向上と幅広い投資家の株式保有を期待

4

## Debra A. Hazelton氏を取締役として新たに選任

- ダイバーシティを推進、役員女性比率22%
- 女性管理職比率24.4% (2023年4月現在) で前年比1.5pt増、2030年に37%を目指す

# FY2023 Q1決算概要

# FY2023 Q1決算概要（連結）



## 売上収益・売上総利益ともに順調に拡大

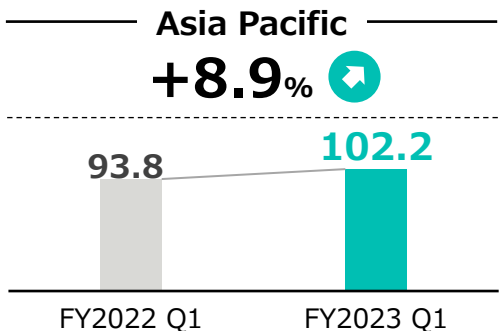
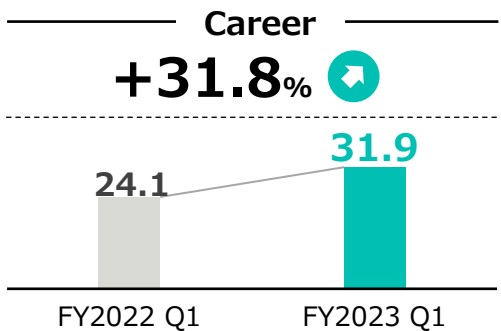
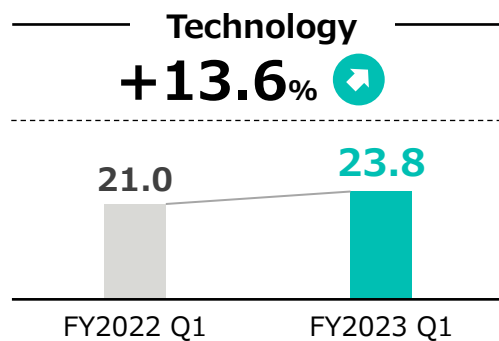
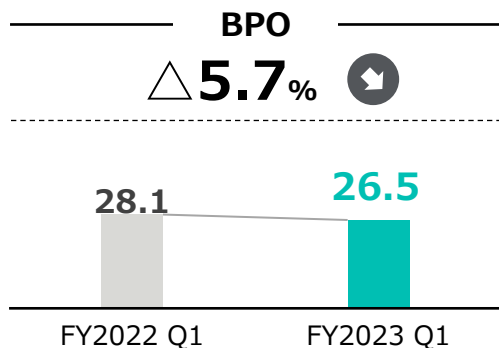
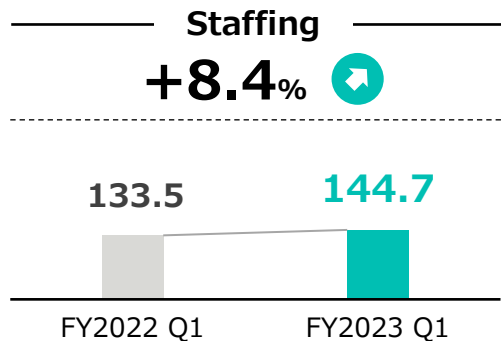
| (単位：百万円)             | FY2022 Q1実績** | FY2023 Q1実績    | 前年同期比  | FY2023<br>通期予想 | 進捗率          |
|----------------------|---------------|----------------|--------|----------------|--------------|
| 売上収益                 | 300,467       | <b>328,703</b> | +9.4%  | 1,340,000      | <b>24.5%</b> |
| 売上総利益                | 69,539        | <b>75,103</b>  | +8.0%  | -              | -            |
| 営業利益                 | 17,436        | <b>14,675</b>  | △15.8% | 54,500         | <b>26.9%</b> |
| 営業利益率 (%)            | 5.8%          | 4.5%           | △1.3pt | 4.1%           | -            |
| EBITDA               | 24,921        | <b>21,782</b>  | △12.6% | -              | -            |
| EBITDA Margin (%)    | 8.3%          | 6.6%           | △1.7pt | -              | -            |
| 調整後EBITDA            | 22,678        | <b>19,014</b>  | △16.2% | 75,500         | <b>25.2%</b> |
| 調整後EBITDA Margin (%) | 7.5%          | 5.8%           | △1.8pt | 5.6%           | -            |
| 四半期利益*               | 11,139        | <b>9,369</b>   | △15.9% | 33,500         | <b>28.0%</b> |
| 調整後四半期利益             | 12,675        | <b>10,513</b>  | △17.1% | 39,000         | <b>27.0%</b> |
| 調整後EPS (円)           | 54.98         | <b>46.21</b>   | △15.9% | 171.41         | <b>27.0%</b> |

\*親会社の所有者に帰属する四半期利益

\*\*FY2022Q1実績はIFRSベース

# FY2023 Q1 SBU別売上収益

(単位：十億円)



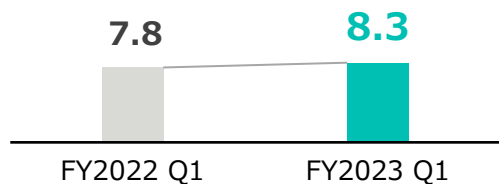
COVID-19関連影響のBPO以外は  
**大きな売上成長**

# FY2023 Q1 SBU別営業利益

(単位：十億円)

## Staffing

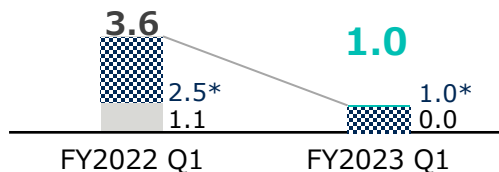
+6.9% 



## BPO

△70.2% 

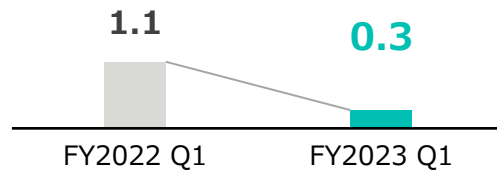
COVID-19関連案件減少影響 △1.5



\*COVID-19関連の金額（売上総利益を営業利益と見立てた管理会計参考値）

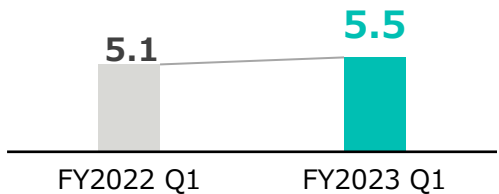
## Technology

△69.9% 



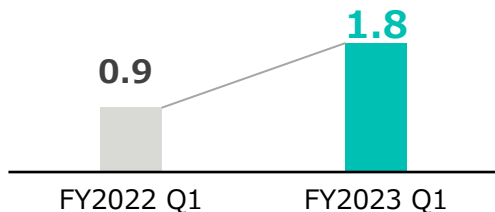
## Career

+7.9% 



## Asia Pacific

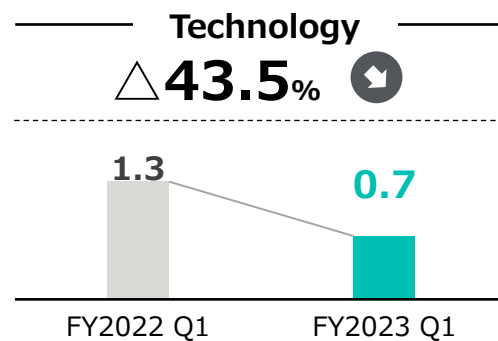
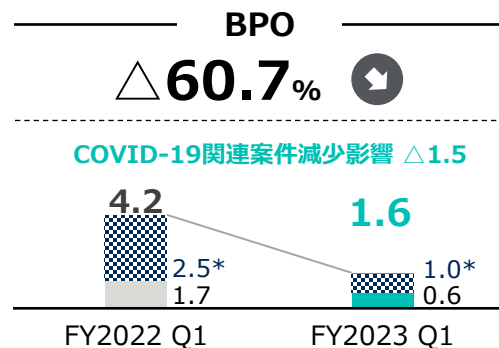
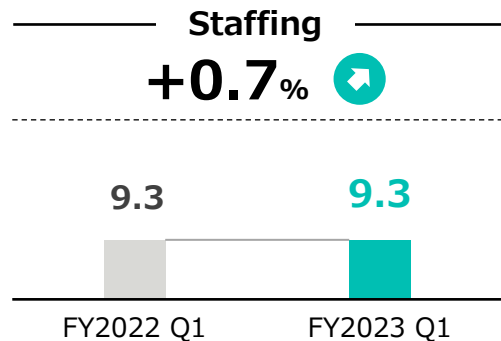
+97.9% 



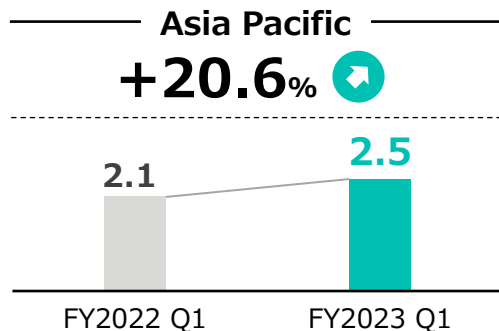
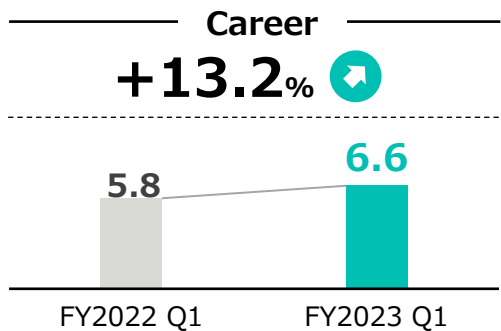
主力のStaffing、  
Careerで増益

# FY2023 Q1 SBU別調整後EBITDA

(単位：十億円)



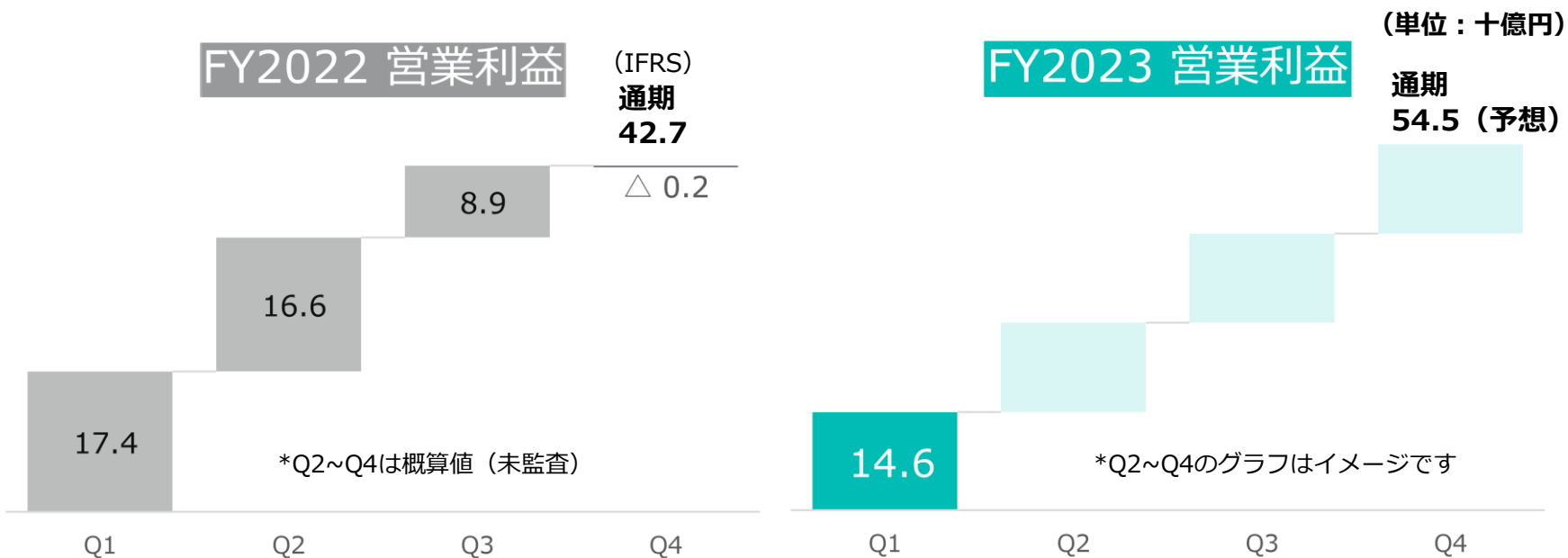
\*COVID-19関連の金額（売上総利益を調整後EBITDAと見立てた管理会計参考値）



# 営業利益の進捗

FY2022は、下期から戦略投資を実施

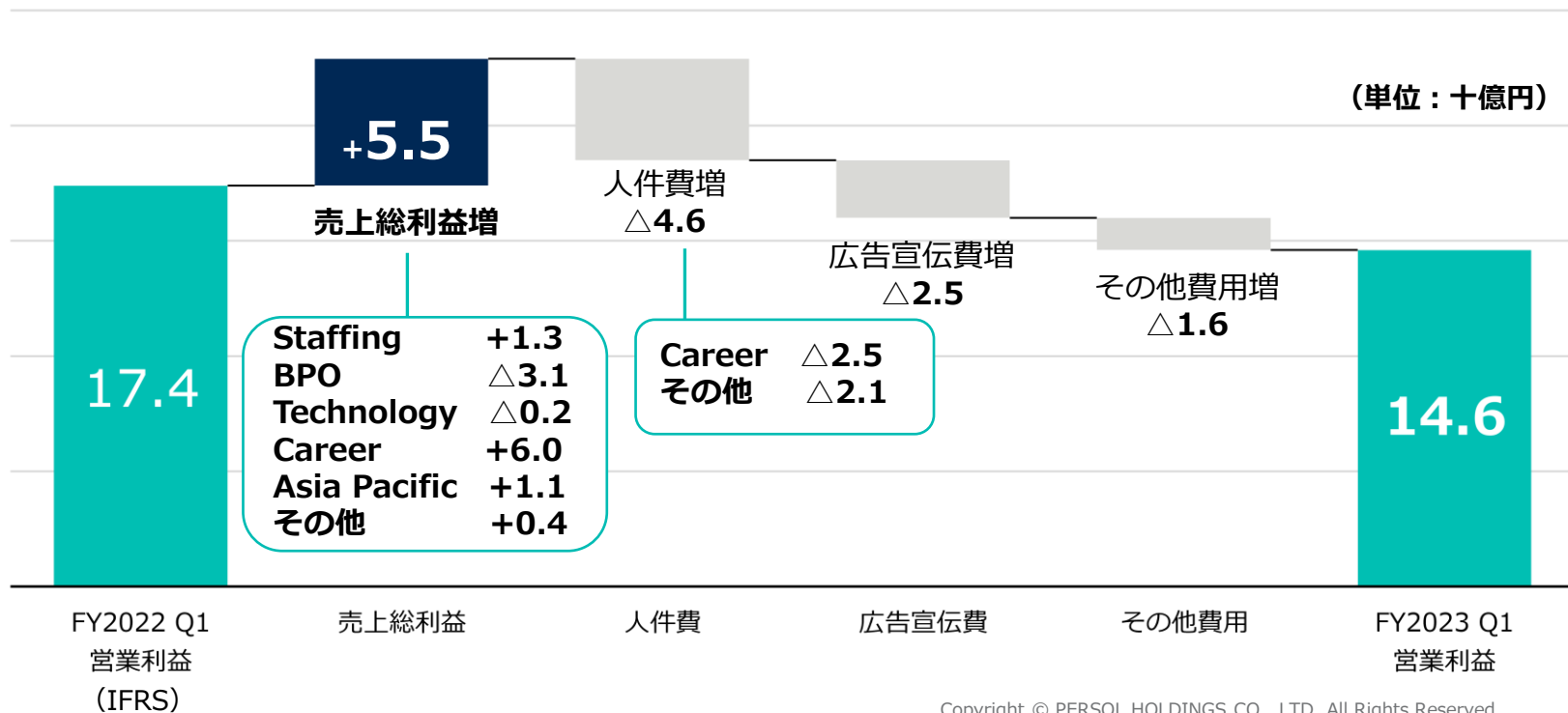
FY2023は、Q1から戦略投資を実施、通期予想の達成に向けて順調な発進



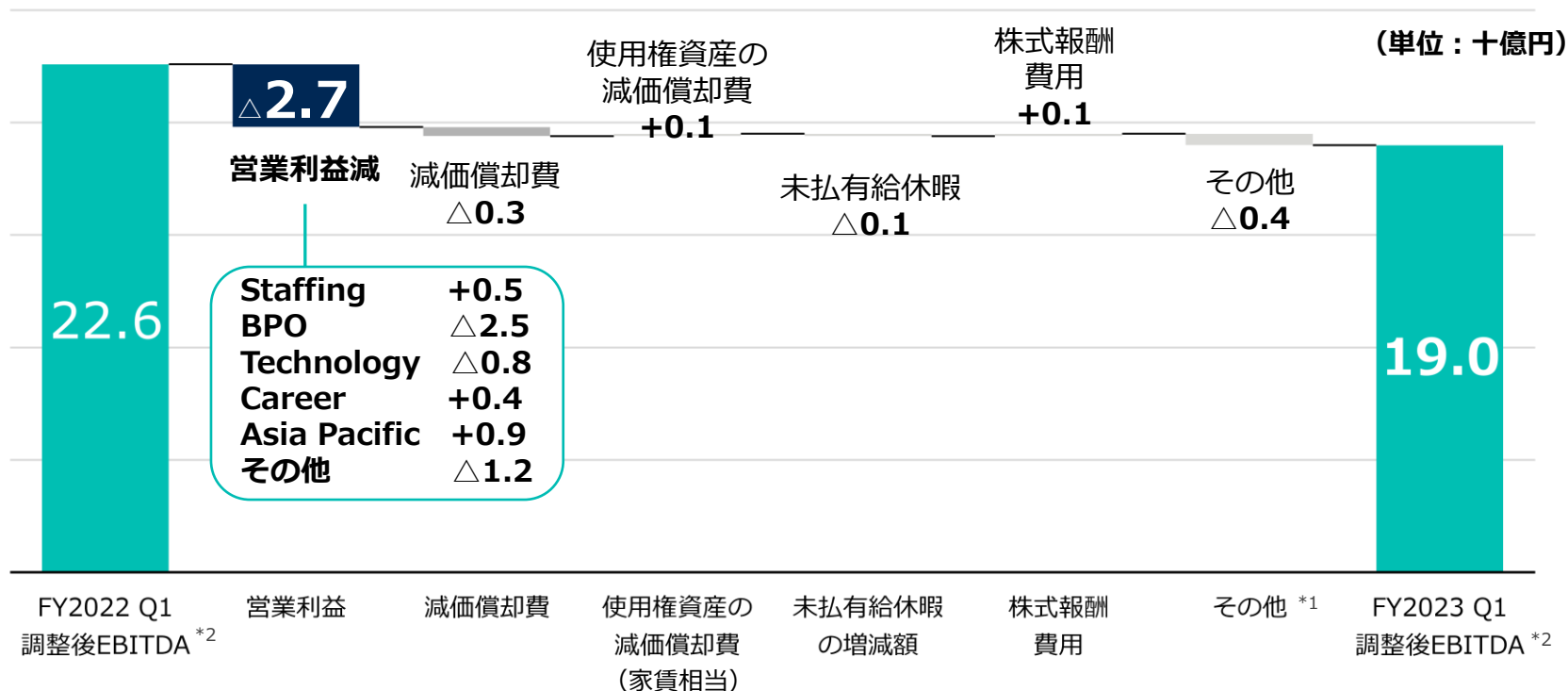


# FY2023 Q1 営業利益の増減分析

売上総利益の成長は堅調、  
人的資本とマーケティングの戦略投資を実施



# FY2023 Q1 調整後EBITDAの増減分析

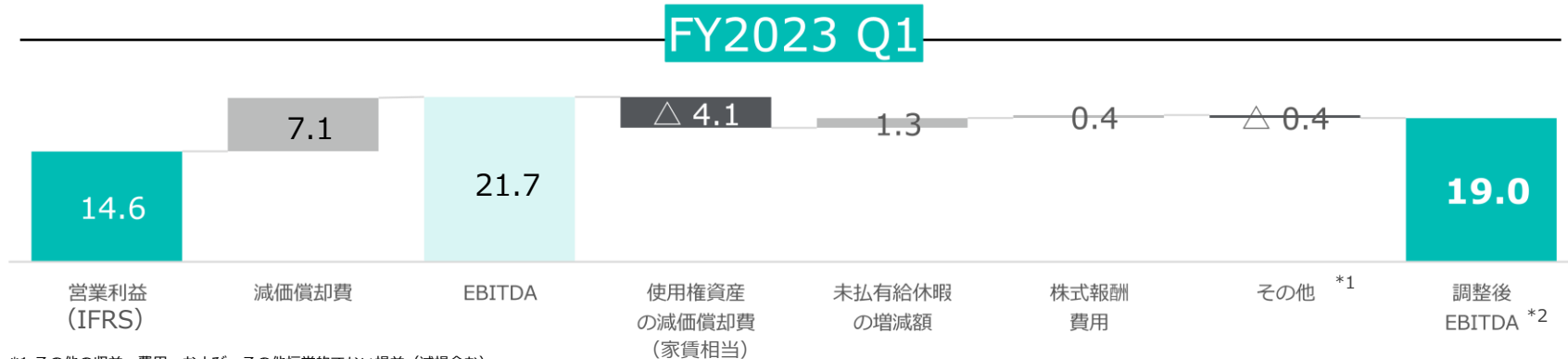


\*1 その他の収益・費用、および、その他恒常的でない損益 (減損含む)

\*2 調整後EBITDA = 営業利益 + 減価償却費(使用権資産の減価償却費除く) + (-) 未払有給休暇の増額 (減額) + 株式報酬費用 - (+) その他の収益 (費用) - (+) その他恒常的でない収益 (損失)

# 営業利益→調整後EBITDAの調整内訳

(単位：十億円)



\*1 その他の収益・費用、および、その他恒常的でない損益 (減損含む)

\*2調整後EBITDA = 営業利益+減価償却費(使用権資産の減価償却費除く) + (-) 未払有給休暇の増額 (減額) + 株式報酬費用 - (+) その他の収益 (費用) - (+) その他恒常的でない収益 (損失)

# (参考) FY2023 Q1 SBU別 売上収益



(IFRS)

(単位：百万円)

|               | FY2022 Q1実績 | FY2023 Q1実績    | 前年同期比  | FY2023 通期予想 | 進捗率          |
|---------------|-------------|----------------|--------|-------------|--------------|
| 連結            | 300,467     | <b>328,703</b> | +9.4%  | 1,340,000   | <b>24.5%</b> |
| Staffing      | 133,530     | <b>144,793</b> | +8.4%  | 597,000     | <b>24.3%</b> |
| BPO           | 28,132      | <b>26,520</b>  | △5.7%  | 104,000     | <b>25.5%</b> |
| Technology    | 21,006      | <b>23,861</b>  | +13.6% | 102,000     | <b>23.4%</b> |
| Career        | 24,198      | <b>31,902</b>  | +31.8% | 137,000     | <b>23.3%</b> |
| Asia Pacific* | 93,891      | <b>102,269</b> | +8.9%  | 399,000     | <b>25.6%</b> |
| その他           | 7,373       | <b>8,036</b>   | +9.0%  | 39,000      | <b>20.6%</b> |
| 調整            | △7,664      | <b>△8,679</b>  | -      | △38,000     | -            |

\*為替レート 【米ドル (PERSOLKELLY)】 FY2022 Q1 : 129.7円、FY2023 Q1 : 137.5円 【豪ドル (Programmed)】 FY2022 Q1 : 92.7円、FY2023 Q1 : 91.9円

# (参考) FY2023 Q1 SBU別 営業利益および営業利益率

(IFRS)

(単位：百万円)

|               | FY2022 Q1実績 | FY2023 Q1実績    | 前年同期比  | FY2023 通期予想 | 進捗率          |
|---------------|-------------|----------------|--------|-------------|--------------|
| 連結            | 17,436      | <b>14,675</b>  | △15.8% | 54,500      | <b>26.9%</b> |
|               | 5.8%        | <b>4.5%</b>    | △1.3pt | 4.1%        | -            |
| Staffing      | 7,843       | <b>8,386</b>   | +6.9%  | 26,800      | <b>31.3%</b> |
|               | 5.9%        | <b>5.8%</b>    | △0.1pt | 4.5%        | -            |
| BPO           | 3,671       | <b>1,093</b>   | △70.2% | 7,200       | <b>15.2%</b> |
|               | 13.1%       | <b>4.1%</b>    | △8.9pt | 6.9%        | -            |
| Technology    | 1,159       | <b>348</b>     | △69.9% | 5,200       | <b>6.7%</b>  |
|               | 5.5%        | <b>1.5%</b>    | △4.1pt | 5.1%        | -            |
| Career        | 5,179       | <b>5,590</b>   | +7.9%  | 21,800      | <b>25.6%</b> |
|               | 21.4%       | <b>17.5%</b>   | △3.9pt | 15.9%       | -            |
| Asia Pacific* | 930         | <b>1,840</b>   | +97.9% | 6,800       | <b>27.1%</b> |
|               | 1.0%        | <b>1.8%</b>    | +0.8pt | 1.7%        | -            |
| その他           | △736        | △ <b>646</b>   | -      | △2,900      | -            |
| 調整            | △611        | △ <b>1,937</b> | -      | △10,400     | -            |

\*為替レート 【米ドル (PERSOLKELLY)】 FY2022 Q1 : 129.7円、FY2023 Q1 : 137.5円 【豪ドル (Programmed)】 FY2022 Q1 : 92.7円、FY2023 Q1 : 91.9円

# (参考) FY2023 Q1 SBU別

## 調整後EBITDAおよび調整後EBITDA Margin



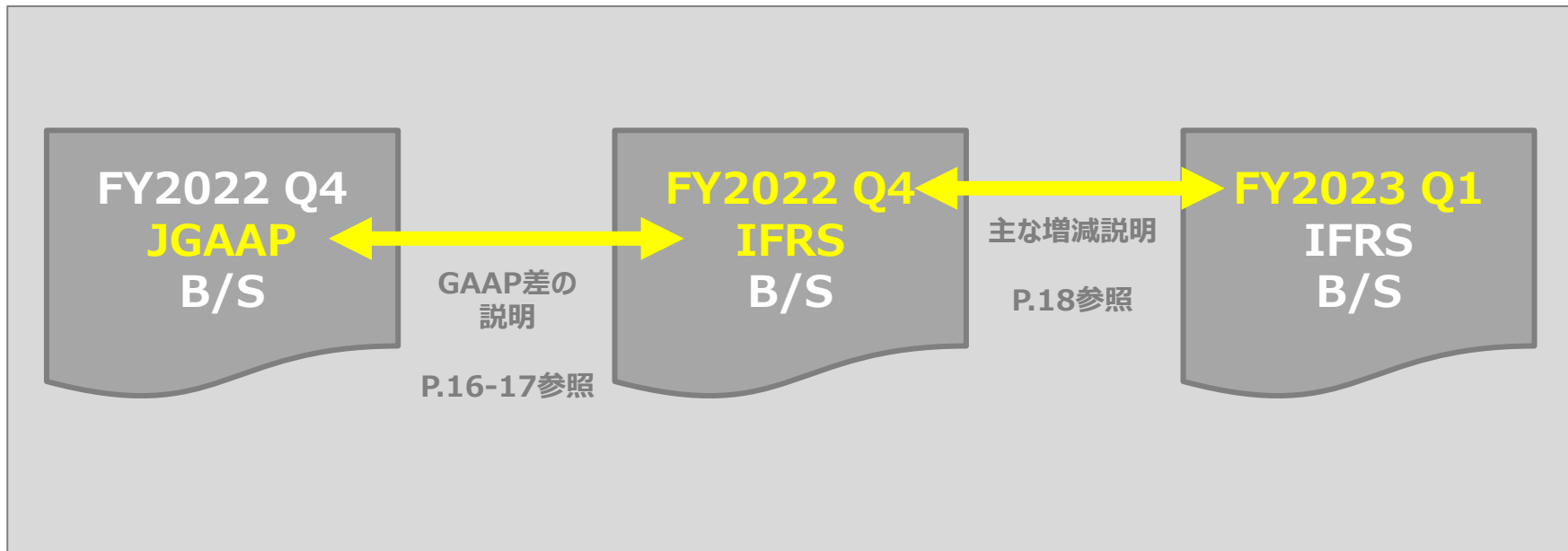
(IFRS)

(単位：百万円)

|               | FY2022 Q1実績 | FY2023 Q1実績    | 前年同期比  | FY2023 通期予想 | 進捗率          |
|---------------|-------------|----------------|--------|-------------|--------------|
| 連結            | 22,678      | <b>19,014</b>  | △16.2% | 75,500      | <b>25.2%</b> |
|               | 7.5%        | <b>5.8%</b>    | △1.8pt | 5.6%        | -            |
| Staffing      | 9,319       | <b>9,385</b>   | +0.7%  | 31,100      | <b>30.2%</b> |
|               | 7.0%        | <b>6.5%</b>    | △0.5pt | 5.2%        | -            |
| BPO           | 4,216       | <b>1,657</b>   | △60.7% | 9,600       | <b>17.3%</b> |
|               | 15.0%       | <b>6.2%</b>    | △8.7pt | 9.2%        | -            |
| Technology    | 1,343       | <b>759</b>     | △43.5% | 6,800       | <b>11.2%</b> |
|               | 6.4%        | <b>3.2%</b>    | △3.2pt | 6.7%        | -            |
| Career        | 5,872       | <b>6,645</b>   | +13.2% | 27,100      | <b>24.5%</b> |
|               | 24.3%       | <b>20.8%</b>   | △3.4pt | 19.8%       | -            |
| Asia Pacific* | 2,152       | <b>2,595</b>   | +20.6% | 10,200      | <b>25.4%</b> |
|               | 2.3%        | <b>2.5%</b>    | +0.2pt | 2.6%        | -            |
| その他           | △206        | △ <b>502</b>   | -      | △600        | -            |
| 調整            | △19         | △ <b>1,525</b> | -      | △8,600      | -            |

\*為替レート 【米ドル (PERSOLKELLY)】 FY2022 Q1 : 129.7円、FY2023 Q1 : 137.5円 【豪ドル (Programmed)】 FY2022 Q1 : 92.7円、FY2023 Q1 : 91.9円

# IFRS導入影響 - B/S



\* FY2022 : 2023年3月期、FY2023 : 2024年3月期

# FY2022 Q4 財政状態計算書 JGAAP⇔IFRS

日本基準との主な差異はリース / 有給休暇関連によるもの

(単位：十億円)

| 資産           | 日本基準  | IFRS  | 差異    |
|--------------|-------|-------|-------|
| 流動資産         |       |       |       |
| 現金及び現金同等物    | 99.7  | 101.2 | 1.4   |
| 営業債権及びその他の債権 | 160.9 | 162.8 | 1.8   |
| 契約資産         | 25.9  | 23.5  | △ 2.4 |
| その他          | 17.5  | 13.8  | △ 3.7 |
| 流動資産合計       | 304.2 | 301.4 | △ 2.8 |
| 非流動資産        |       |       |       |
| 有形固定資産       | 9.5   | 9.2   | △ 0.3 |
| 使用権資産        | 5.2   | 28.1  | 22.9  |
| のれん          | 52.3  | 58.4  | 6.1   |
| 無形資産         | 33.9  | 35.2  | 1.2   |
| 繰延税金資産       | 13.7  | 23.4  | 9.6   |
| その他          | 22.9  | 32.7  | 9.7   |
| 非流動資産合計      | 137.8 | 187.2 | 49.4  |
| 資産合計         | 442.1 | 488.7 | 46.5  |

## 主な差異

- 流動資産：主に決算期統一による影響
  
- 非流動資産
  - ・ 使用権資産：リース基準の適用により +22.9
  - ・ のれん：2022.4.1以降ののれん償却を停止
  - ・ 繰延税金資産：主に未払有給休暇に対する税効果
  - ・ その他非流動資産：非上場株式の評価益 +6.2



# FY2022 Q4 財政状態計算書 JGAAP⇔IFRS



主に会計基準の変更による未払有給休暇の計上により、自己資本及び自己資本比率が低下

(単位：十億円)

## 負債及び資本

### 負債

|              | 日本基準  | IFRS  | 差異    |
|--------------|-------|-------|-------|
| 社債及び借入金      | 21.4  | 21.1  | △ 0.2 |
| リース負債        | 1.9   | 14.0  | 12.0  |
| 営業債務及びその他の債務 | 92.5  | 93.6  | 1.1   |
| その他の流動負債     | 79.5  | 120.6 | 41.1  |
| 流動負債合計       | 195.4 | 249.5 | 54.1  |
| 社債及び借入金      | 30.1  | 30.1  | 0.0   |
| リース負債        | 3.4   | 12.8  | 9.3   |
| 繰延税金負債       | 4.0   | 4.3   | 0.3   |
| その他          | 8.4   | 8.3   | △ 0.1 |
| 非流動負債合計      | 46.0  | 55.6  | 9.6   |
| 負債合計         | 241.4 | 305.1 | 63.7  |

|          |       |       |        |
|----------|-------|-------|--------|
| 親会社の持分   | 185.5 | 169.6 | △ 15.8 |
| 非支配持分    | 15.2  | 13.8  | △ 1.3  |
| 純資産      | 200.7 | 183.5 | △ 17.2 |
| 負債及び資本合計 | 442.1 | 488.7 | 46.5   |

### 主な差異

#### ■負債

- ・リース負債(流動・非流動)：リース基準の適用による
- ・その他の流動負債：未払有給休暇の計上 +39.6

|        | 日本基準  | IFRS  |
|--------|-------|-------|
| 自己資本比率 | 42.0% | 34.7% |

# FY2023 Q1 連結財政状態計算書



強固な財務基盤を保ち、JCRによる格付は「A/ポジティブ」から「A+/安定的」に格上げ

(IFRS)

|              | FY2022<br>Q4末 | FY2023<br>Q1末  | 増減額     |
|--------------|---------------|----------------|---------|
| <b>流動資産</b>  | 301,445       | <b>302,713</b> | +1,267  |
| (主な内訳)       |               |                |         |
| 現金及び現金同等物    | 101,233       | <b>88,854</b>  | △12,378 |
| 営業債権等*1      | 162,853       | <b>172,968</b> | +10,115 |
| <b>非流動資産</b> | 187,283       | <b>192,429</b> | +5,146  |
| (主な内訳)       |               |                |         |
| のれん          | 58,465        | <b>60,088</b>  | +1,623  |
| 無形資産         | 35,250        | <b>36,814</b>  | +1,563  |
| 使用権資産        | 28,168        | <b>28,032</b>  | △135    |
| <b>資産合計</b>  | 488,728       | <b>495,142</b> | +6,413  |

(IFRS)

(単位：百万円)

|                | FY2022<br>Q4末 | FY2023<br>Q1末  | 増減額     |
|----------------|---------------|----------------|---------|
| <b>流動負債</b>    | 249,552       | <b>258,774</b> | +9,222  |
| (主な内訳)         |               |                |         |
| 営業債務等*2        | 93,688        | <b>97,552</b>  | +3,864  |
| 社債・借入金         | 21,174        | <b>39,985</b>  | +18,810 |
| <b>非流動負債</b>   | 55,647        | <b>46,608</b>  | △9,038  |
| (主な内訳)         |               |                |         |
| 社債・借入金         | 30,117        | <b>20,001</b>  | △10,116 |
| <b>負債合計</b>    | 305,199       | <b>305,383</b> | +183    |
| <b>資本</b>      | 183,529       | <b>189,759</b> | +6,230  |
| <b>負債・資本合計</b> | 488,728       | <b>495,142</b> | +6,413  |

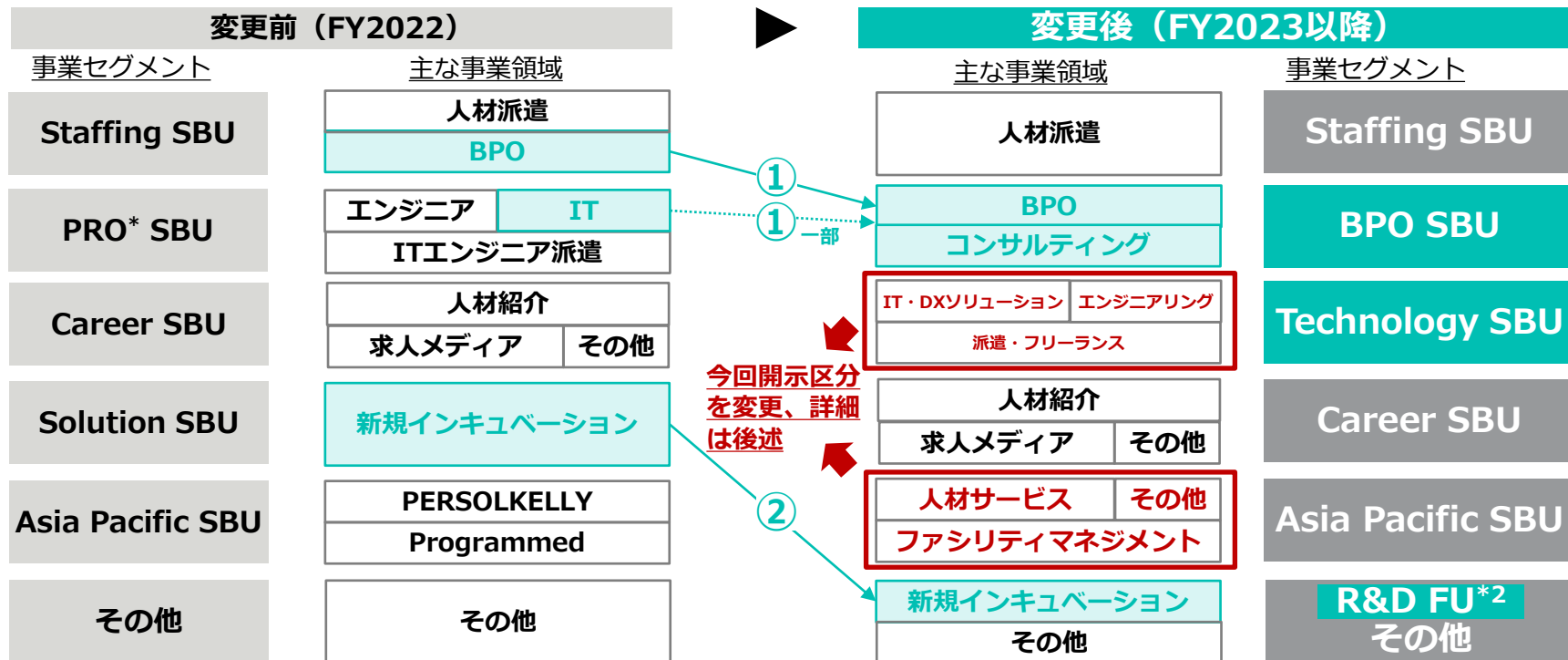
\*1 営業債権及びその他の債権

\*2 営業債務及びその他の債務

# FY2023 Q1 SBU別決算概要

# セグメントの変更（KPIの開示を充実）

- 中期経営計画2026の事業戦略に基づき、2023/4/1よりSBU体制を変更
- ①Staffing SBU及びPRO\*<sup>1</sup> SBUからBPO事業を切り出し新SBUとして設置、②Solution SBUをR&D FU\*<sup>2</sup>に変更
- PRO\*<sup>1</sup> SBUをTechnology SBUに改称

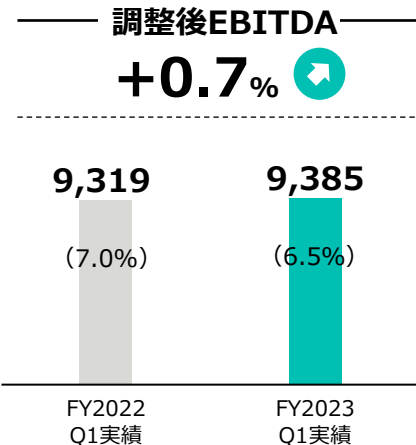
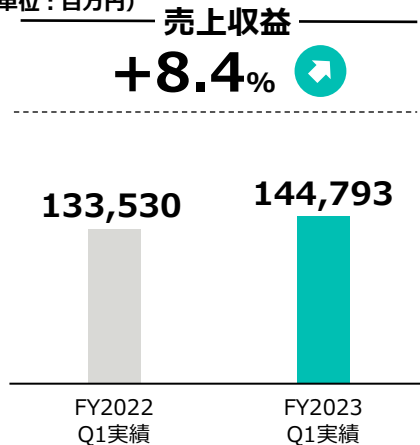


# SBU別Q1決算概要 –Staffing SBU–

増収増益。売上収益は前年同期比 +8.4%の増収。

調整後EBITDAは、粗利増もCOVID-19関連案件の減少に加えて、社会保険料率変更に伴う原価負担増の結果、微増益に留まる

(単位：百万円)



**売上収益 +8.4%**

|        |       |                    |
|--------|-------|--------------------|
| 就業者数   | +6.4% |                    |
| 平均請求単価 | +2.5% |                    |
| 就業日数   | +1.5% | 営業日数 前年同期比 △1      |
| 就業時間*  | △0.1% |                    |
| その他増減  | △1.9% | 受託請負売上 前年同期比 △0.5% |

就業者数 : 毎月1営業日時点の長期派遣就業者数 ※長期=3ヶ月以上契約  
 平均請求単価 : 対象期間における派遣契約の請求単価 (長期・短期・単発)  
 就業日数 : (Staffing SBU共通) 暦日 平日日数から計画有給日数を除いた日数  
 就業時間\* : パーソルテンプスタッフ株式会社における対象月にある派遣契約 (長期・短期・単発) の平均実働時間 (時間内・時間外の合算)

\*カッコ内の%は調整後EBITDAマージン

## 四半期 (2023年4~6月) コメント

| SBU                          | 市場  | KPI  |       |       |        |        |    |    |        |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |
|------------------------------|---|--|-------|-------|--------|--------|----|----|--------|--|--|--|----|----|----|----|----|----|----|----|------|----|-----|-----|-----|-----|-----|--|--|--|--------|---|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|--|------|---|----|----|----|----|----|--|--|--|
| 従来のStaffing BPO領域をBPO SBUに移管 | <ul style="list-style-type: none"> <li>受注数：前年同期比 △5.1%</li> <li>確定数：前年同期比 △2.8%</li> <li>終了数：前年同期比 △3.6%</li> </ul> | 就業者数 前年同期比 +7.0%<br><table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">単位</th> <th colspan="4">FY2022</th> <th colspan="4">FY2023</th> </tr> <tr> <th>Q1</th> <th>Q2</th> <th>Q3</th> <th>Q4</th> <th>Q1</th> <th>Q2</th> <th>Q3</th> <th>Q4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>就業者数</td> <td>千人</td> <td>113</td> <td>116</td> <td>119</td> <td>121</td> <td>121</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>平均請求単価</td> <td>円</td> <td>2,201</td> <td>2,202</td> <td>2,204</td> <td>2,215</td> <td>2,262</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>就業日数</td> <td>日</td> <td>61</td> <td>59</td> <td>60</td> <td>60</td> <td>62</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 項目    | 単位    | FY2022 |        |    |    | FY2023 |  |  |  | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | 就業者数 | 千人 | 113 | 116 | 119 | 121 | 121 |  |  |  | 平均請求単価 | 円 | 2,201 | 2,202 | 2,204 | 2,215 | 2,262 |  |  |  | 就業日数 | 日 | 61 | 59 | 60 | 60 | 62 |  |  |  |
| 項目                           | 単位  | FY2022   |       |       |        | FY2023 |    |    |        |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |
|                              |   | Q1   | Q2    | Q3    | Q4     | Q1     | Q2 | Q3 | Q4     |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |
| 就業者数                         | 千人  | 113  | 116   | 119   | 121    | 121    |    |    |        |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |
| 平均請求単価                       | 円   | 2,201  | 2,202 | 2,204 | 2,215  | 2,262  |    |    |        |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |
| 就業日数                         | 日   | 61   | 59    | 60    | 60     | 62     |    |    |        |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |      |    |     |     |     |     |     |  |  |  |        |   |       |       |       |       |       |  |  |  |      |   |    |    |    |    |    |  |  |  |

# SBU別Q1決算概要 -BPO SBU-

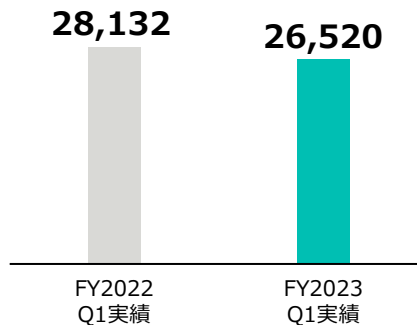
需要は堅調も、COVID-19関連案件の減収により前年同期比△5.7%の着地

調整後EBITDAは、上記の要因に加えて新規案件対応等に伴う一時的な原価負担増により減益

(単位：百万円)

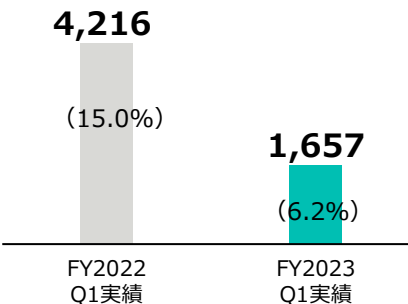
## 売上収益

△5.7% 



## 調整後EBITDA

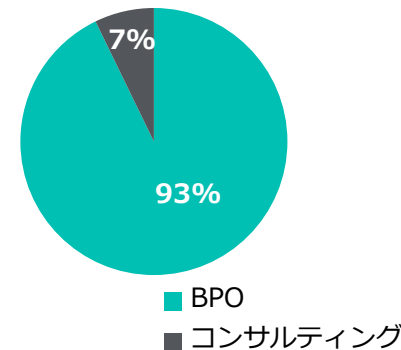
△60.7% 



\*カッコ内の%は調整後EBITDAマージン

## 売上構成比

FY2023 Q1



## 四半期 (2023年4~6月) コメント

### COVID-19関連案件影響

売上収益 前年同期比 約 △47億円  
売上総利益 前年同期比 約 △15億円

### COVID-19関連案件を除いた場合

売上収益 前年同期比 +15.3%

### 需要は堅調

新規案件対応等に伴う一時的な原価負担増

売上高人件費比率\* 前年同期比 9.6pt増加

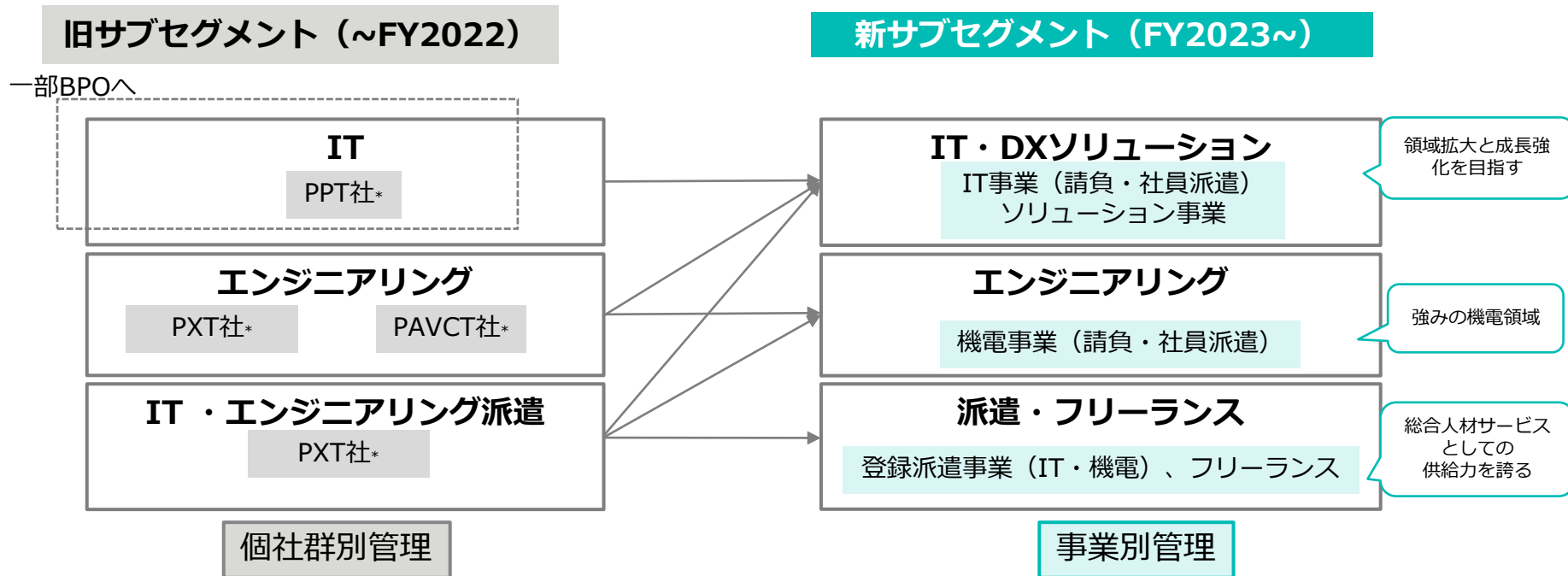
\* 人件費 (売上原価、販管費)

### 通期業績予想はオントラック

以降の稼働増を見込む

# Technology SBUの開示区分変更について

新Technology SBU体制への変更と中期経営計画2026における経営戦略実行のため、これまでの個社群別の開示区分から、事業別の新開示区分へ変更



\*PPT社：パーソルプロセス&テクノロジー株式会社、PXT社：パーソルクロステクノロジー株式会社、PAVCT社：パーソルAVCテクノロジー株式会社

# SBU別Q1決算概要 –Technology SBU–

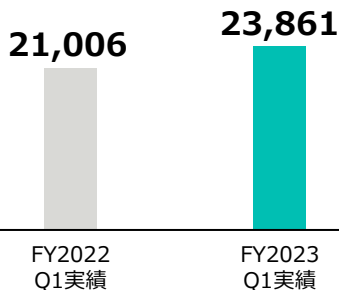


売上高は前年同期比13.6%増と堅調も、新卒・中途エンジニアの採用強化による人件費増加で調整後EBITDAは同43.5%減  
今期新卒を前期比2倍超の481名採用、エンジニアの確保と育成を計画どおり順調に推進

(単位：百万円)

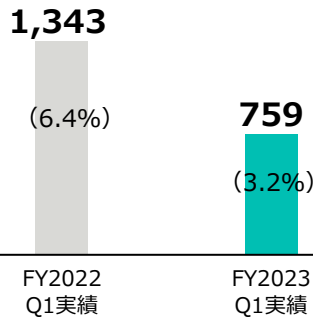
売上収益

+13.6%



調整後EBITDA

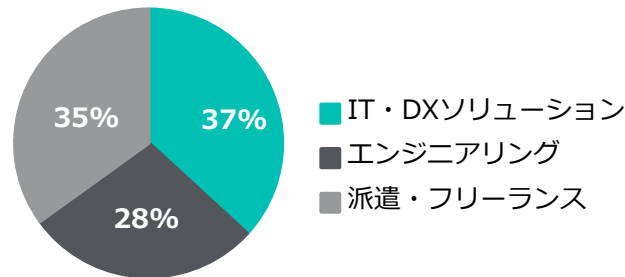
△43.5%



\*カッコ内の%は調整後EBITDAマージン

売上構成比

FY2023Q1



## 四半期 (2023年4~6月) コメント

### IT・DXソリューション

- 旺盛なDX需要を背景に堅調
- エンジニア数 2,880人月 (前年同期比+11.7%)
- 稼働率：86.2%
- 平均売上単価/月 (BP含む) 1,062千円

### 派遣・フリーランス

- IT領域、エンジニアリング領域共に堅調
- 派遣エンジニア数(就業人数)：4,850人月 (前年同期比+7.4%)
- 派遣請求単価 3,850円

### エンジニアリング

- 需要が引き続き堅調
- エンジニア数 3,210人月 (前年同期比+4.5%)
- 稼働率：89.9%
- 平均売上単価/月 (BP含む) 747千円

### エンジニアの採用状況 (SBU全体)

- 4月の新卒エンジニア採用数は481名(前年同期比+104.7%、昨年度235名)
- 計画どおりに新卒・中途エンジニアを確保

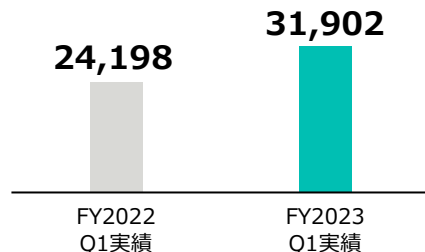


# SBU別Q1決算概要 –Career SBU–

(単位：百万円)

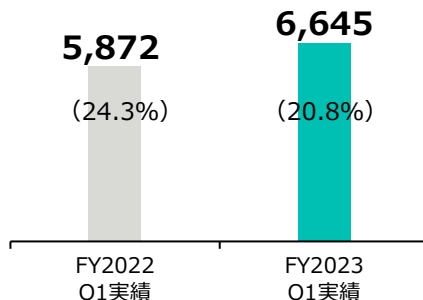
## 売上収益

+31.8% 



## 調整後EBITDA

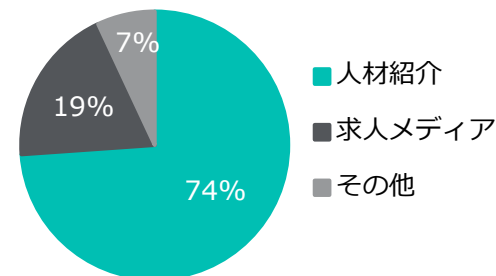
+13.2% 



\*カッコ内の%は調整後EBITDAマージン

## 売上構成比

FY2023Q1



## 四半期 (2023年4~6月) コメント

### 投資の状況

- マーケティング投資 (広告宣伝費) は、原価でYoY約1.5倍、販管費でYoY約2倍を投じ、dodaのユーザー新規登録数はYoY+12%
- 人員投資 (人件費) は、YoY約1.3倍を投じ、CA等のHeadcount\*は右記のとおり伸長

### 人材紹介

- YoY約35%の増収
- CA等のHeadcount (HC) \*は、当Q1平均2,104名 (YoY+25%)
- 生産性 (売上収益÷HC) は、当Q1平均3,190千円 (YoY+5%)

### 求人メディア

- YoY約25%の増収

# Asia Pacific SBUの中計2026数値目標

## 特に重視する数値目標

注. 為替レートは、1米ドル=130円を基に各国通貨レートに換算したものを使用



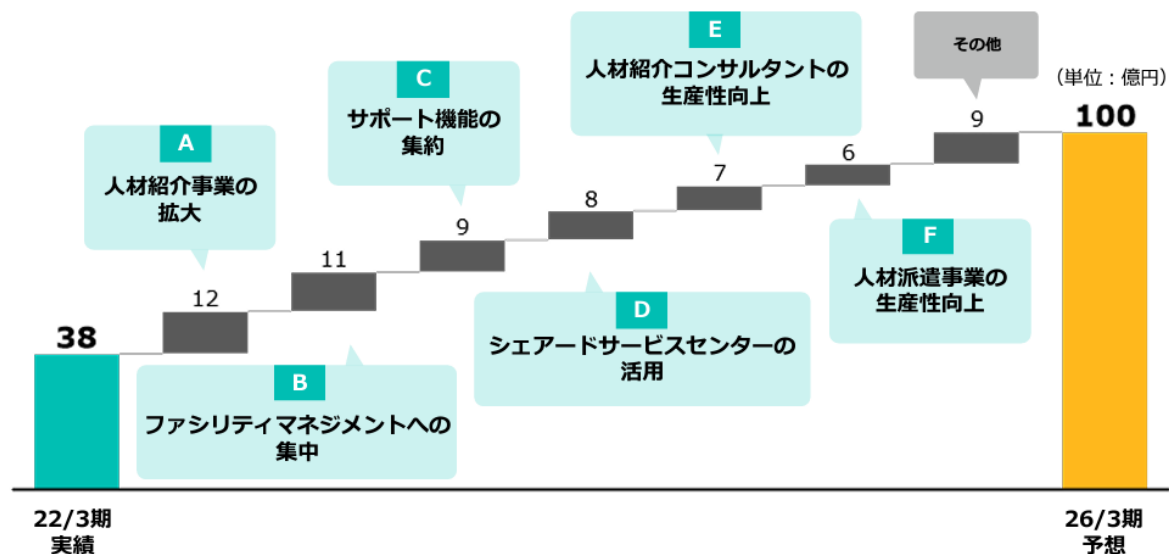
IFRS導入による調整  
主に家賃に相当する使用権資産の減価償却費を調整  
**実質目標に変更なし**

# Asia Pacific SBUの中計2026進捗

下記重点施策A~Fの進捗は全て順調

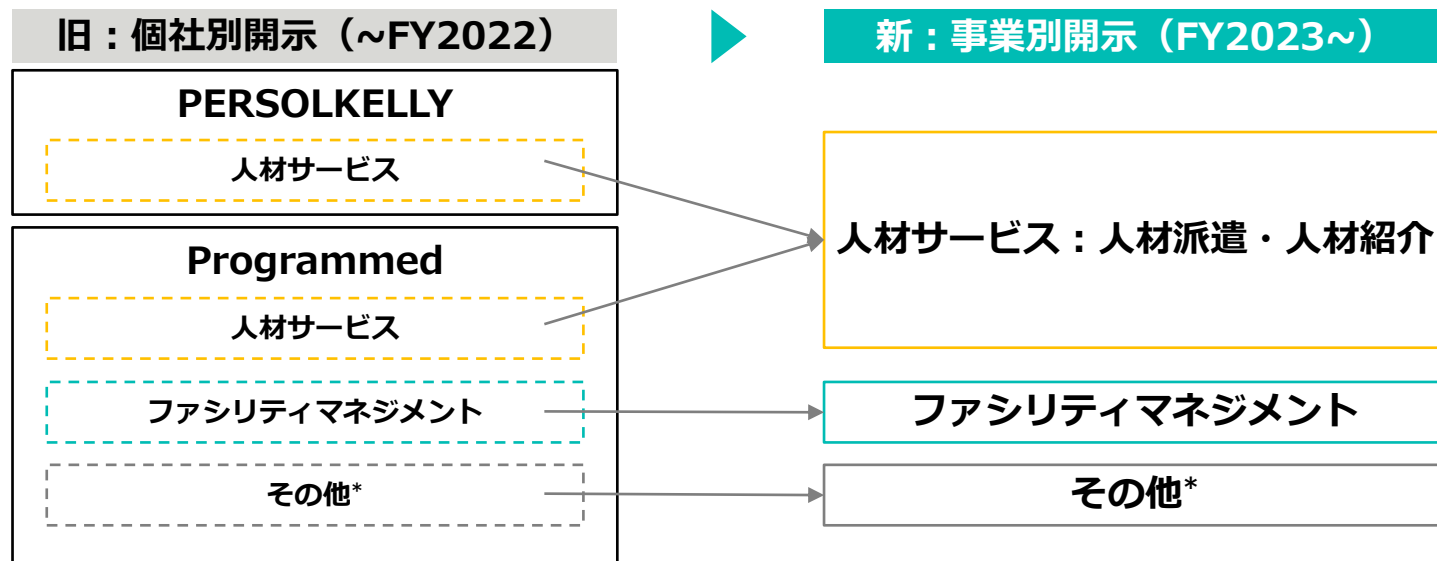
2022年8月開示のAPAC中計2026より再掲

## 営業利益改善のブレイクダウン



# Asia Pacific SBUの開示区分変更

中計2026の戦略に従い、以下のとおり、これまでの個社別開示から**事業別開示**へ変更



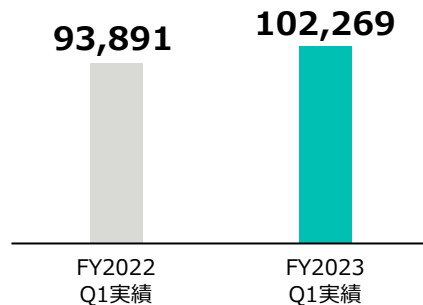
\*プロパティサービス、ヘルスケアなど

# SBU別Q1決算概要 –Asia Pacific SBU–

(単位：百万円)

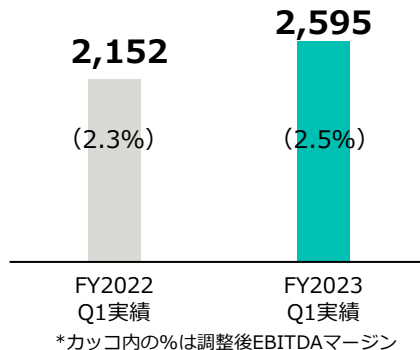
## 売上収益

+8.9% 



## 調整後EBITDA

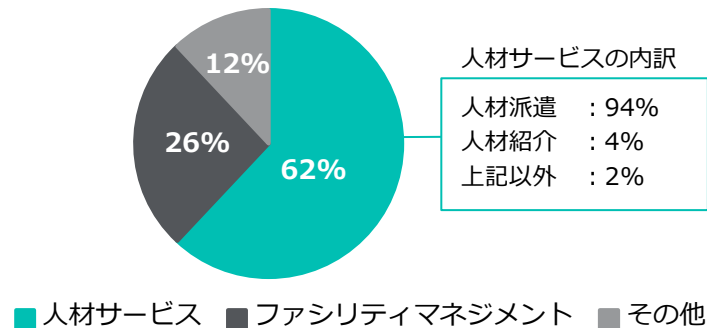
+20.6% 



## 売上構成比

\*今回より個社別から事業別へ変更

FY2023Q1



人材サービスの内訳

人材派遣 : 94%  
人材紹介 : 4%  
上記以外 : 2%

## 四半期 (2023年4~6月) コメント

### 人材サービス

- 人材派遣、人材紹介ともに堅調に成長
- 人材紹介のHC (コンサルタント数) は当Q1平均1,162名

### ファシリティマネジメント

- 中計2026の戦略実行により、資本効率及び収益性の高い当事業は順調に伸長

注1. これまで3か月ずれたった連結財務諸表への取込情報が、IFRS移行を機に今回Q1より同タイミング (2023年4月~6月の実績) に変更

2. 為替レート【米ドル (PERSOLKELLY)】FY2022 Q1 : 129.7円、FY2023 Q1 : 137.5円 【豪ドル (Programmed)】FY2022 Q1 : 92.7円、FY2023 Q1 : 91.9円

# (参考) Asia Pacific SBU業績内訳 (PERSOLKELLY、Programmed)



(単位：百万円)

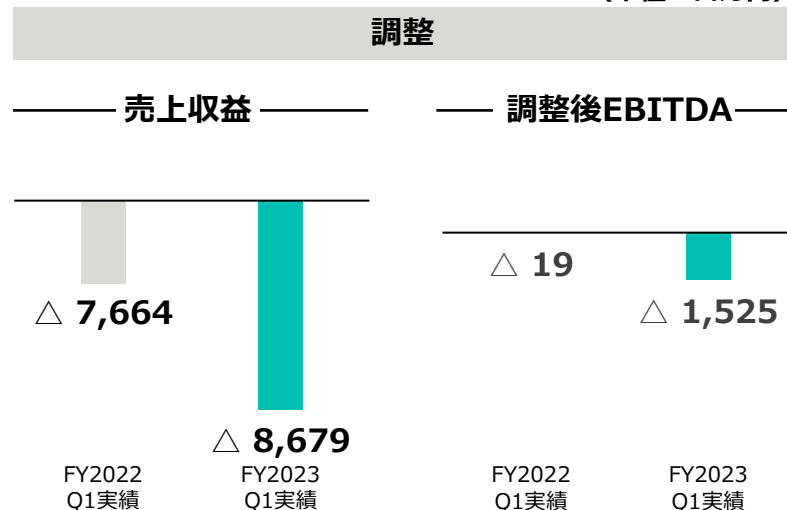
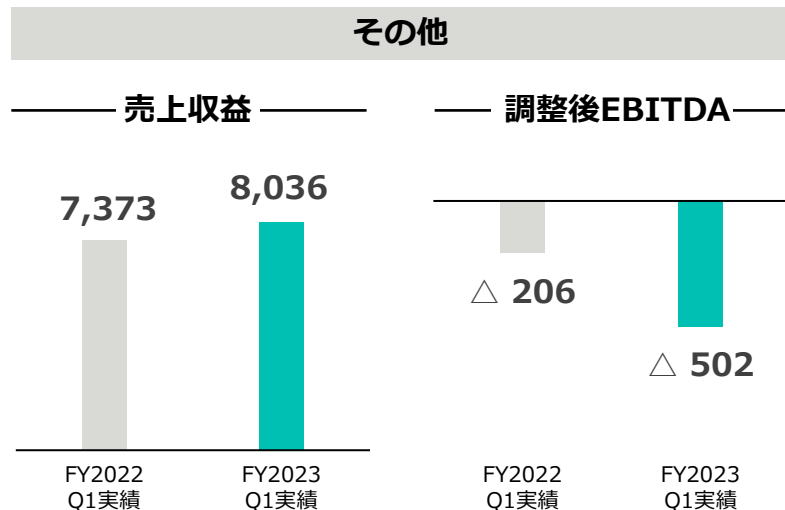
|                  | FY2022 Q1 | FY2023 Q1      | 前年同期比   |
|------------------|-----------|----------------|---------|
| <b>売上収益</b>      | 93,891    | <b>102,269</b> | +8.9%   |
| PERSOLKELLY      | 23,112    | <b>25,725</b>  | +11.3%  |
| Programmed       | 70,777    | <b>76,084</b>  | +7.5%   |
| <b>営業利益</b>      | 930       | <b>1,840</b>   | +97.9%  |
| PERSOLKELLY      | 603       | <b>678</b>     | +12.5%  |
| Programmed       | 458       | <b>1,623</b>   | +254.5% |
| <b>調整後EBITDA</b> | 2,152     | <b>2,595</b>   | +20.6%  |

注1. 当SBUは、「PERSOLKELLY」「Programmed」の他に、事業を管掌する本部機能等で構成されております。上記内訳において、当該本部機能等の実績は省略しており、合計は一致しません。

2. 為替レート 【米ドル (PERSOLKELLY)】 FY2022 Q1 : 129.7円、FY2023 Q1 : 137.5円 【豪ドル (Programmed)】 FY2022 Q1 : 92.7円、FY2023 Q1 : 91.9円

# SBU別決算概要 - その他・調整 -

(単位：百万円)



## 四半期（2023年4～6月）コメント

- 売上高は、R&D、FU\*両事業共に増収。R&D事業は主にMIIDAS事業が増収。FU事業は主に特例子会社における障害者雇用事業のグループ内取引の増加によるもの
- 損益面は、上記増収効果により粗利率は上がるも、R&D事業における人件費、広告宣伝費を主とした費用増加により赤字幅拡大

## 四半期（2023年4～6月）コメント

- 主にコーポレート施策等の人件費や業務委託費の増加によるもの

注.その他および調整の内容につきましては、決算短信のセグメント情報等に関する注記をご参照ください。

\* FU：Function Unit の略

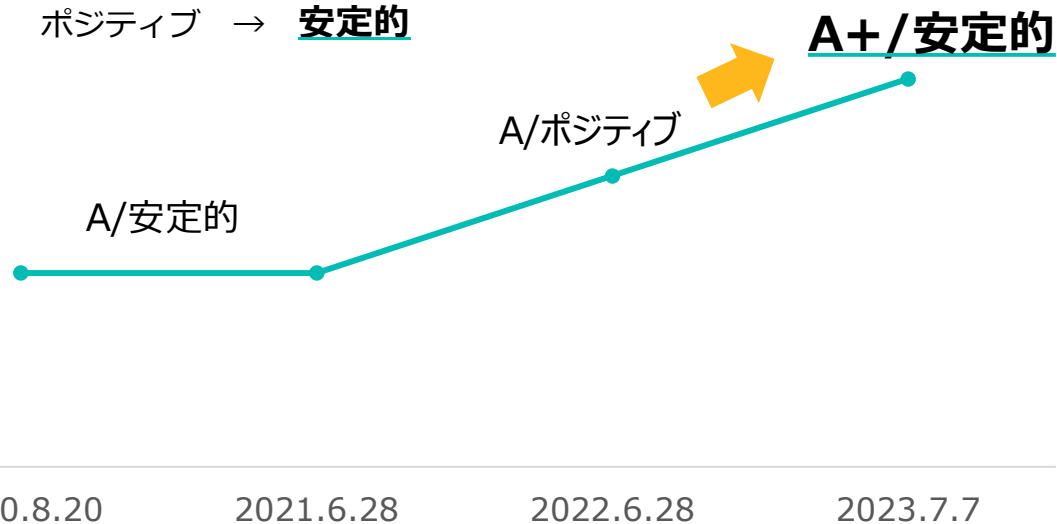
# 信用格付、 ROIC・ROE目標（IFRS）



# 信用格付の推移

日本格付研究所（JCR）による最新の信用格付は「A+/安定的」に格上げとなった

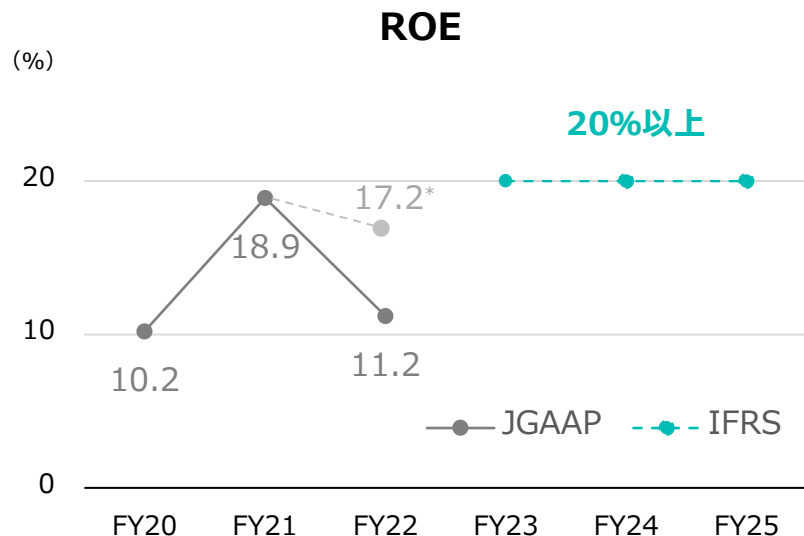
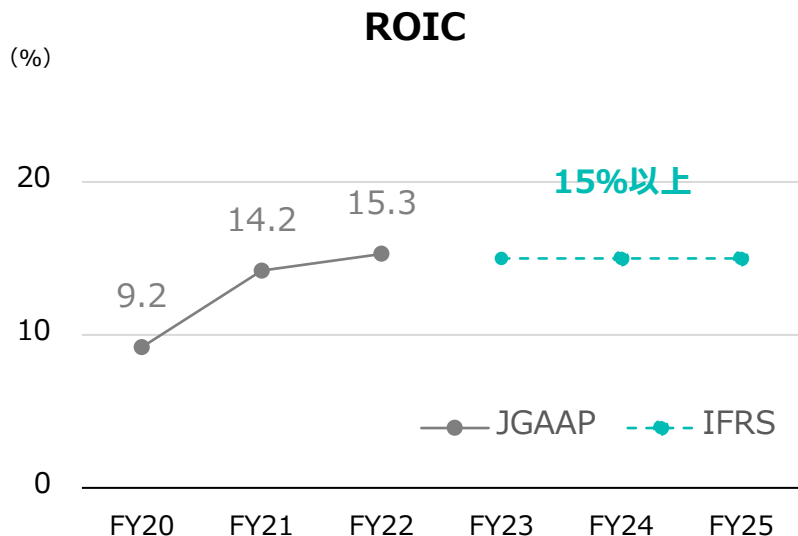
長期発行体格付      A            → A+  
格付けの見通し      ポジティブ → 安定的



# 中計2026における資本効率性の基準（ROIC、ROE）



資本効率重視の経営を継続し、中計2026におけるIFRSベースでの目標はROIC**15%以上**、ROE**20%以上**とする  
※日本基準ベースではROIC15%、ROE18%以上（2023年5月開示）。FY2023より算定式を変更、詳細はP.64参照



\* 2023年4月11日に発表した減損損失の影響を除外した場合のROE

# 株式分割

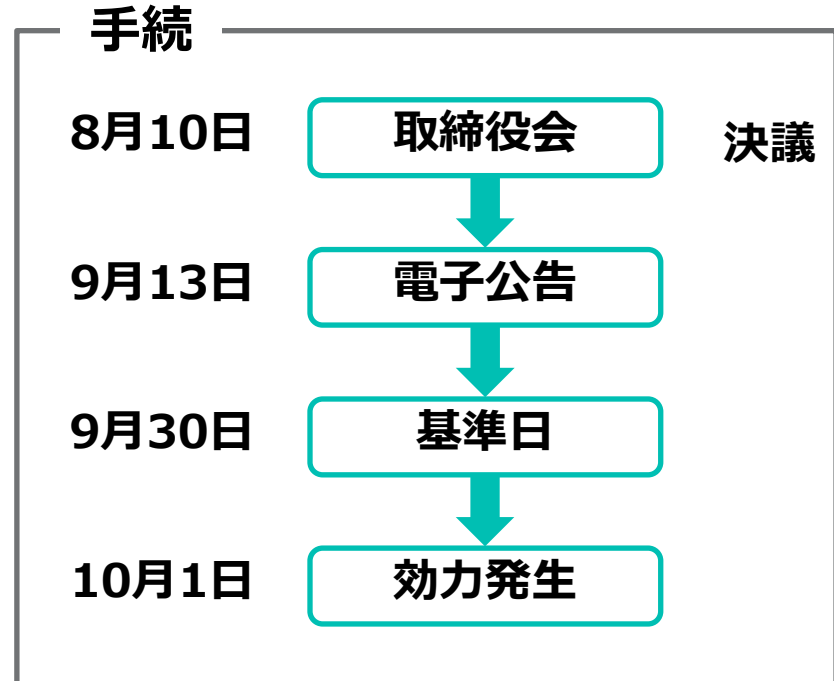
# 株式分割

目的：株式の投資単位あたりの金額を引き下げ、株式の流動性を高めるとともに  
より幅広い層の投資家の皆さまに保有いただくこと

分割比率： **1:10**

基準日： **2023年 9月30日**

- 決議事項： **1. 株式分割**
- ① 分割比率、基準日
  - ② 効力発生日
- 2. 定款変更**



# 株式分割に伴う配当予想の修正

- 今回の株式分割に伴い、2023年5月15日に公表したFY2023の期末配当予想額を以下の通りに修正
- 本修正は、分割比率に合わせて実施するものであり、実質的な変更はない
- 2023年10月1日を効力発生日とする為、同年9月30日を基準日とする中間配当支払は株式分割前の株式数を基準に実施

|                        | 1株当たり配当金 |                                 |               |
|------------------------|----------|---------------------------------|---------------|
|                        | 中間       | 期末                              | 年間            |
| 前回予想<br>(2023年5月15日公表) | 43円00銭   | <b>43円00銭</b>                   | 86円00銭        |
| 今回修正予想<br>(株式分割前換算)    | 43円00銭   | <b>4円30銭</b><br><b>(43円00銭)</b> | —<br>(86円00銭) |
| 参考：FY2022実績            | 21円00銭   | 40円00銭                          | 61円00銭        |

# ダイバーシティ、 ガバナンス

# ダイバーシティの推進

## 外国人女性社外取締役Debra A. Hazelton氏を新たに選任

- 昨今、取締役会にジェンダーや国際性などのダイバーシティー（多様性）が求められるなか、2023年6月20日の第15回定時株主総会にて外国人女性社外取締役Debra A. Hazelton氏が新たに選任されました。
- 同氏は、豪州の保険会社（当時）の取締役会議長や日本の金融機関の豪州部門責任者を務める等、日本及び豪州を代表する企業の役員としての人材・組織開発・国際性、財務・会計等の豊富な知識及び経験を有しております。



## 女性管理職比率24.4%（2023年4月現在）で前年比1.5pt増

- パーソルグループは、女性管理職比率「2030年までに37%」を目標に掲げています。2021年9月に設置したジェンダーダイバーシティ委員会をはじめ、グループ各社でさまざまな施策を推進し、2023年4月時点でグループ内の女性管理職比率は24.4%と、前年と比較し1.5ptの増加となりました。

詳細は[こちら](#)

# ガバナンス体制、スキル・マトリックス

| 氏名・役職・ジェンダー       |                  |              | 委員会構成 |          |                | 取締役会が備えるべきスキル（知識・経験・能力） |               |          |     |           |       |              |
|-------------------|------------------|--------------|-------|----------|----------------|-------------------------|---------------|----------|-----|-----------|-------|--------------|
|                   |                  |              | 監査等委員 | 指名・報酬委員会 | コーポレートガバナンス委員会 | 企業経営経営戦略                | イノベーションテクノロジー | 人材開発組織開発 | 国際性 | リスク管理企業法務 | 財務・会計 | サステナビリティ・ESG |
| 水田 正道             | 取締役会長            | 男性           |       | ○        | ○              | ●                       |               | ●        |     |           |       | ●            |
| 和田 孝雄             | 代表取締役社長<br>CEO   | 男性           |       |          |                | ●                       |               | ●        |     |           |       | ●            |
| 玉越 良介             | 社外取締役            | 男性           |       | ○        |                | ●                       |               |          | ●   |           | ●     |              |
| 山内 雅喜             | 社外取締役            | 男性           |       | ○        | 委員長            | ●                       | ●             | ●        |     |           |       |              |
| 吉澤 和弘             | 社外取締役            | 男性           |       | 委員長      | ○              | ●                       | ●             | ●        |     |           |       |              |
| Debra A. Hazelton | 社外取締役            | 女性           |       |          | ○              |                         |               | ●        | ●   |           | ●     |              |
| 林 大介              | 取締役<br>(監査等委員)   | 男性           | ○     |          | ○              |                         |               |          | ●   | ●         |       | ●            |
| 榎本 知佐             | 社外取締役<br>(監査等委員) | 女性           | ○     |          |                |                         |               |          | ●   | ●         |       | ●            |
| 友田 和彦             | 社外取締役<br>(監査等委員) | 男性           | 委員長   |          | ○              | ●                       |               |          |     | ●         | ●     |              |
| 女性取締役比率           |                  | 22%<br>(2/9) |       |          |                |                         |               |          |     |           |       |              |



# 統合報告書2023の発行



統合報告書2023全文は[こちら](#)（英語版は2023年8月末発行予定）

[統合報告書アンケート](#)にもご協力をお願いします。

2023年7月31日に

パーソルグループ統合報告書2023を発行

- 「はたらいて、笑おう。」をグループビジョンに掲げるパーソルグループの2030年に向けた価値創造ストーリーを訴求
- 2023年5月に発表したマテリアリティおよびパーソルグループ中期経営計画2026について詳述
- ESG情報や財務・非財務データを拡充

# Appendix : トピックス

# サステナビリティに関する取り組み

## 「パーソナルデータ指針」制定、「プライバシーセンター」開設

- 「パーソナルデータ指針」の主な構成：個人の権利・利益の尊重、透明性の確保、個人の意思・尊厳の尊重、外部連携時のプライバシー配慮、セキュリティ管理体制の整備、プライバシー保護体制の整備
- パーソナルデータの活用におけるパーソルグループ共通の考え方や管理・保護体制を説明する「プライバシーセンター」を新たに開設

詳細は[こちら](#)

## 「iSTOXX MUTB Japan プラチナキャリア 150 インデックス」に選定

- 「長期的な視点」「自律的な学び」「社会への貢献」の3つの観点から従業員のキャリア構築を積極的に行なっている国内企業150銘柄で構成される「iSTOXX MUTB Japan プラチナキャリア 150 インデックス」に選定されました。

詳細は[こちら](#)

**STOXX**  
Indices by Qontigo

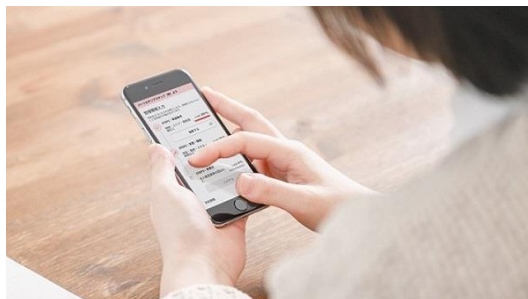
Member 2023/2024  
**Platinum Career**  
Index

# 事業トピックス : Staffing SBU

## ▶ スタッフ登録サイトリニューアル

～ AIモデルを活用した職務経歴入力サポート機能搭載 ～

Staffing SBUのうち4社（パーソルテンプスタッフ、パーソルエクセルHRパートナーズ、パーソルテンプスタッフカメイ、パーソルフィールドスタッフ）は、年間10万人以上が新規登録を行うWebサイトを6月17日、全面リニューアル。



テクノロジー活用により、詳しい職歴・経験・スキルを把握、精度の高い仕事紹介につなげサービス品質向上を目指します。

詳しくは[こちら](#)

## ▶ リスキリングとキャリア形成を支援

～ 経産省リスキリングを通じたキャリア支援事業に採択 ～

パーソルテンプスタッフでは、デジタル人材育成プログラムとしてRPA・Power Automate・BIM/CIMを提供しています。今後はさらにPower BI・Webマーケティング人材の育成プログラムの提供を開始する予定。また登録スタッフのキャリア支援を強化するため2025年3月末までにキャリアアドバイザーを現在の1.5倍に拡充します。



当社リスキリング支援サービスの一部が、経済産業省「リスキリングを通じたキャリア支援事業」に採択されました。

詳しくは[こちら](#)

# 事業トピックス：APAC SBU

## ビジョンドリブンカルチャーを構築し、 「Work and Smile」を世の中へ発信

リーダー陣とチームを「Work and Smile」でつなぐ  
APAC全域で、スタッフのエンゲージを高め、鼓舞することを目的とした  
一連のイベント・活動が開催された。

### リーダーズ・コネクト

- ・ 12カ国、170人の人材サービス領域のリーダーたちが集結し、2日間開催
- ・ イベントを終えて  
「Work and Smile」のビジョンを「大いに」理解したと参加者の92%が回答  
「Work and Smile」の意義を同僚や仲間に伝える自信がついた（100%）と回答

### ワークショップとチームイベント

- ・ 250人以上のスタッフが、20以上の地域で「Work and Smile」イベントに参加。

### PERSOL Group Awards

- ・ APAC SBUを代表する7人のファイナリストたちが、シンガポールで経営陣向けに「Work and Smile」ストーリーのプレゼンテーションを実施。
- ・ 受賞者は、10月に開催される「パーソルグループ社員総会」に参加し、彼らのストーリーと「Work and Smile」とのつながりを広く共有する。



# 事業トピックス : R&D FU

## ミイダス

継続した機能開発・拡充により  
サービスが進化。顧客が着実に拡大



## POS+

「阪神甲子園球場」にPOS+が導入。  
大規模スタジアムへのクラウドPOS導  
入事例に



## シェアフル






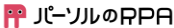
















スポットワーカーが大きく増加する中、  
350万DLを突破。業界で大きく躍進



# Appendix :

## 事業環境、業績推移等

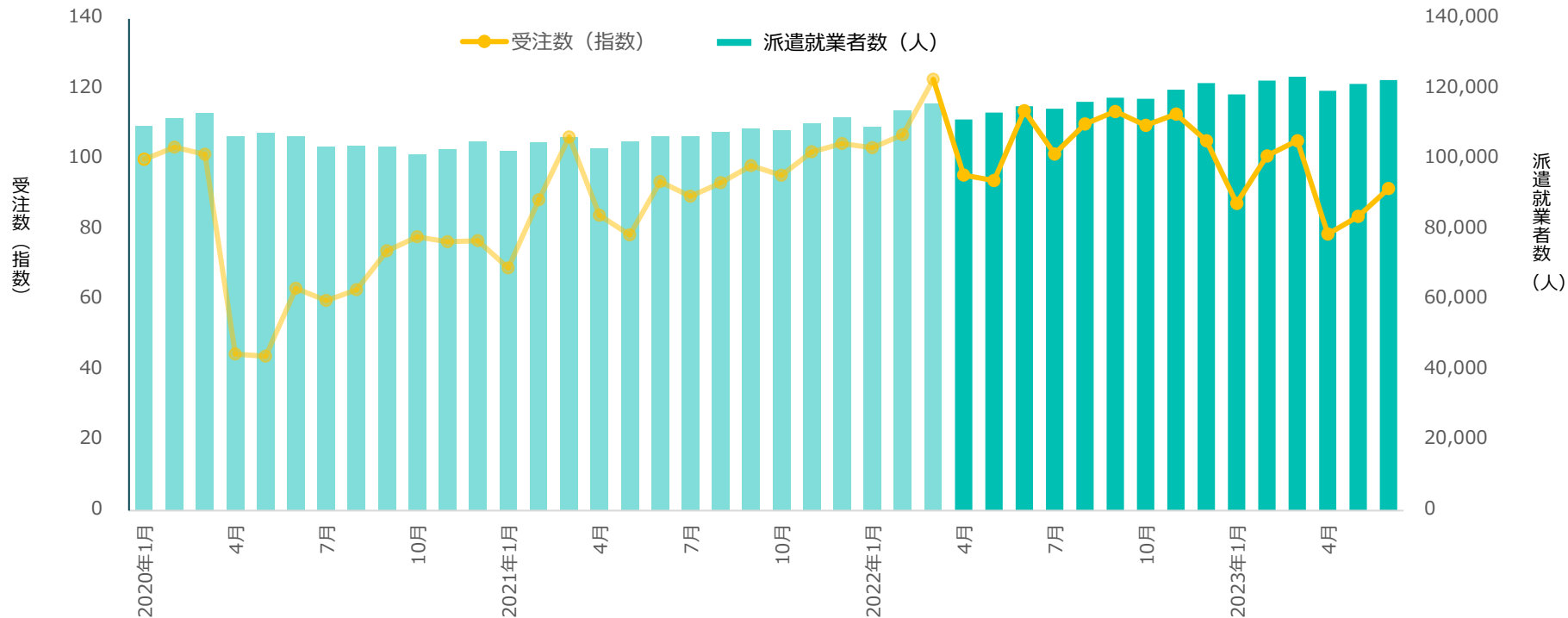
# 各SBUのビジネス概要

| Staffing SBU   | BPO SBU  | Technology SBU   | Career SBU   | Asia Pacific SBU  |
|--|--|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 人材派遣<br/>(事務、研究、臨床開発、販売、軽作業、工場職種等)</li> <li>■ 紹介予定派遣/<br/>人材紹介</li> <li>■ 業務委託/請負<br/>(臨床開発、販売、軽作業、工場職種)</li> </ul> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; gap: 10px; margin-top: 20px;">      </div> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ BPO<br/>(事務、官公庁、採用、営業、デジタルマーケティング、コールセンター、ICT)</li> <li>■ IT・<br/>業務コンサルティング</li> <li>■ ヘルスケアサービス</li> </ul> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; gap: 10px; margin-top: 20px;">      </div> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ エンジニアリング<br/>(設計・実験)</li> <li>■ 人材派遣<br/>(IT・機電エンジニア)</li> </ul> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; gap: 10px; margin-top: 20px;">  </div> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 人材紹介<br/>(経験者、新卒)</li> <li>■ 転職メディア、<br/>ダイレクトソーシング</li> <li>■ 副業・兼業・フリーランス支援</li> <li>■ 再就職支援</li> <li>■ 外国人材就労支援</li> </ul> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; gap: 10px; margin-top: 20px;">      </div> | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 人材派遣</li> <li>■ 人材紹介</li> <li>■ 設備・施設メンテナンス</li> <li>■ アウトソーシング</li> <li>■ 人事・<br/>労務コンサルティング</li> <li>■ 教育、研修</li> <li>■ デジタルソリューション</li> <li>■ 訪問介護</li> </ul> <div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: center; gap: 10px; margin-top: 20px;">       </div> |



# Staffing SBU 受注数・派遣就業者数の推移

派遣就業者数は、足元のFY2023Q1もYoY+6.4%で引き続き順調に推移

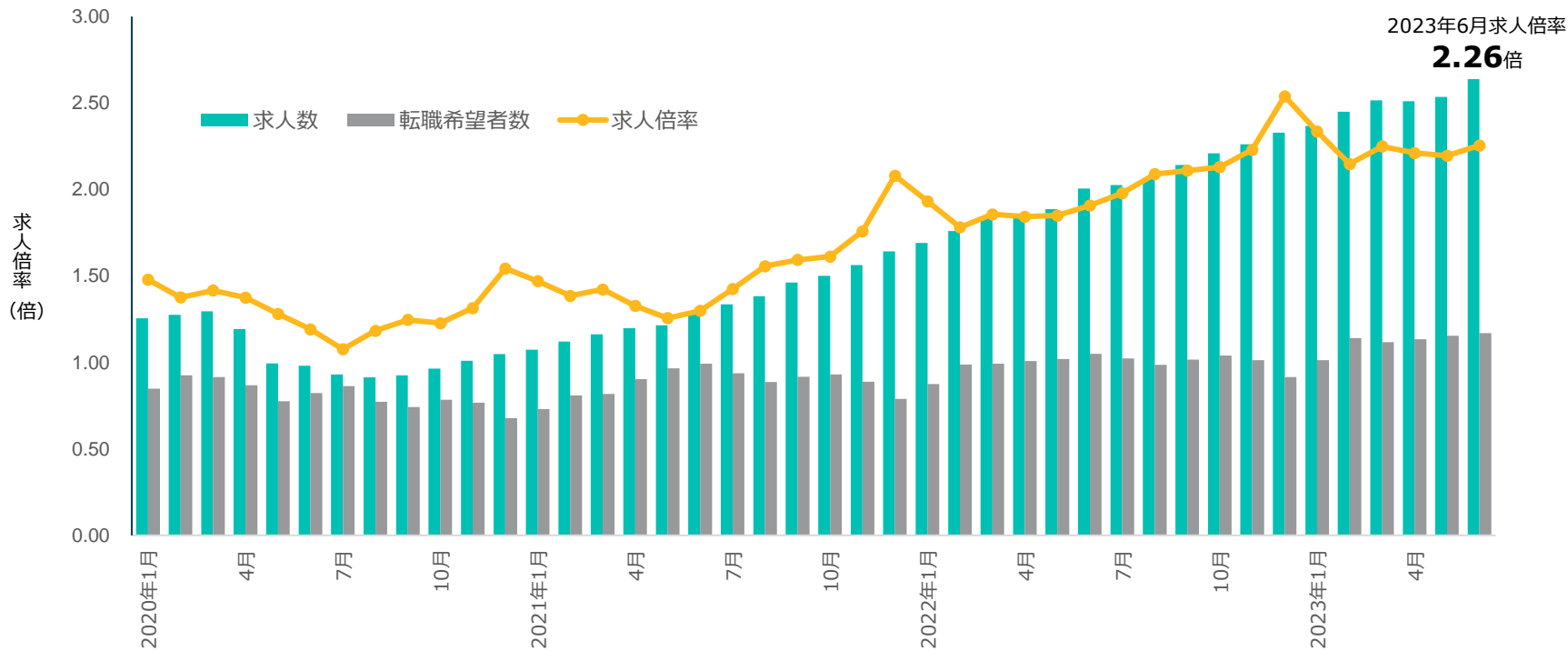


(自社調べ) 受注数は2020年1月を100として指数化

\*2023年4月のSBU体制変更 (Staffing SBUの一部をBPO SBUへ切り出し) に伴い、FY2022の数値をプロフォーマしております

# Career SBU doda転職求人倍率の推移

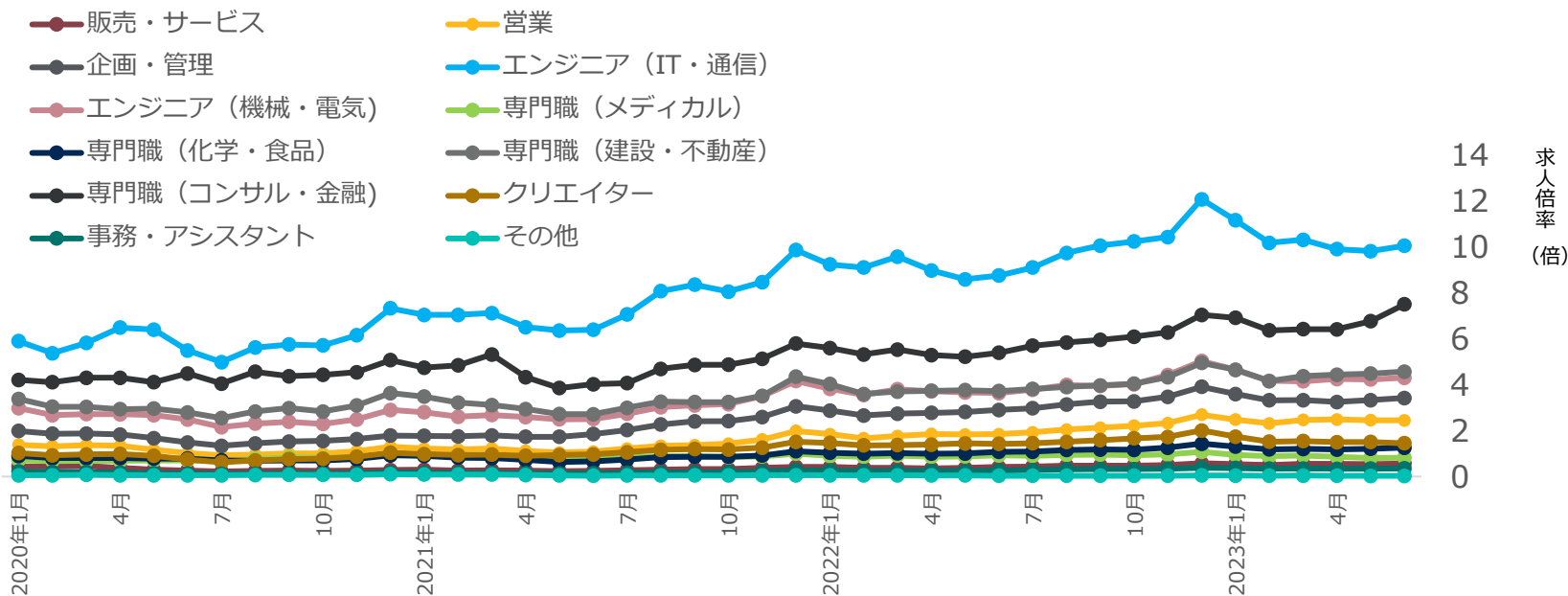
法人需要（求人数）は高い状況が続いており、足元の2023年6月も過去（2019年4月以降）最高値を更新



出所：doda「転職求人倍率レポート（2023年6月）」  
dodaの会員登録者（転職希望者）1人に対して、中途採用の求人が何件あるかを算出

# 職種別doda転職求人倍率の推移

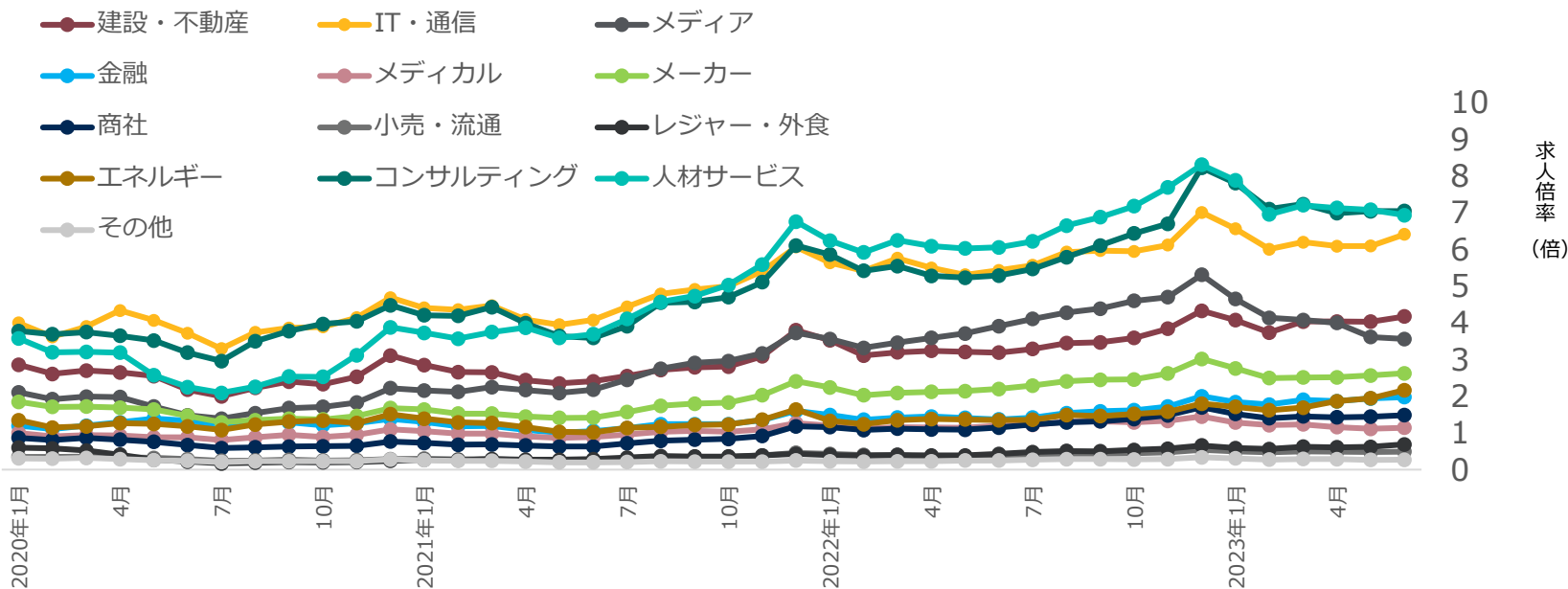
職種別では、エンジニア（IT・通信）の転職求人倍率が特に高い



出所：doda 「転職求人倍率レポート（2023年6月）」

# 業種別doda転職求人倍率の推移

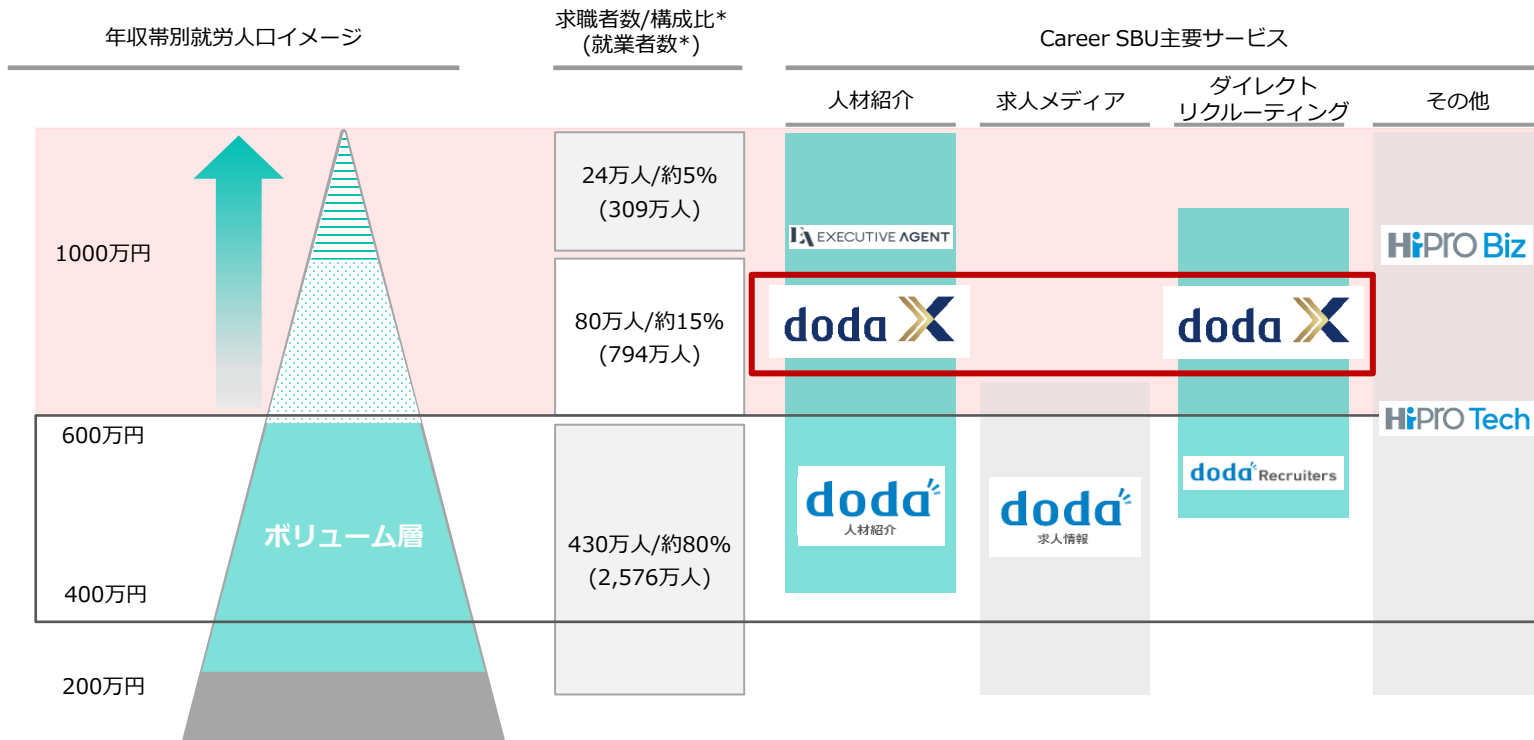
業種別では、コンサルティング、人材サービス、IT・通信の求人倍率が特に高い



出所：doda 「転職求人倍率レポート（2023年6月）」

# Career SBU 主要サービスのターゲット年収帯

- 代表ブランド「doda」の主要ターゲットは年収帯が400～600万円のボリューム層
- 加えて、2022年10月にリブランドした「doda X」を含む新サービスにて、ハイキャリア領域へ裾野拡大



\* パーソルキャリア（株）が2022年に派遣・契約社員を含む会社員、会社役員を対象に実施した市場調査に基づき算出

## 連結 (Consolidated)

| Item       | Unit   | FY2022Q1 | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023    |
|------------|--|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
|            |  | Actual   | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance  |
|            |  | Audited  | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |           |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY    | 300,467   | 306,788   | 316,786   | 318,568  | 328,703  |          |          | 1,340,000 |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY    | 230,927   | 237,097   | 243,818   | 248,908  | 253,599  |          |          |           |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY    | 69,539    | 69,691    | 72,968    | 69,660   | 75,103   |          |          |           |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY    | 52,113    | 53,009    | 55,135    | 65,221   | 60,888   |          |          |           |
| 人件費        | Labor cost                                   | M.JPY    | 32,752    | 32,037    | 33,324    | 36,615   | 37,136   |          |          |           |
| 広告宣伝費      | Advertising expenses                         | M.JPY    | 2,836     | 3,934     | 4,791     | 7,226    | 5,360    |          |          |           |
| 業務委託費      | Outsourcing expenses                         | M.JPY    | 4,046     | 4,221     | 4,299     | 6,447    | 4,738    |          |          |           |
| 償却費        | Depreciation                                 | M.JPY    | 5,864     | 5,889     | 5,778     | 5,843    | 5,392    |          |          |           |
| その他        | Others                                       | M.JPY    | 6,613     | 6,926     | 6,941     | 9,088    | 8,260    |          |          |           |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 63        | 87        | 56        | 55       | 517      |          |          |           |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 53        | 162       | 8,975     | 4,696    | 56       |          |          |           |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY    | 17,436    | 16,605    | 8,913     | -201     | 14,675   |          |          | 54,500    |
| DA         | DA   | M.JPY    | 7,485     | 7,569     | 7,507     | 7,753    | 7,107    |          |          |           |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY    | 3,454     | 3,522     | 3,446     | 3,634    | 2,962    |          |          |           |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 4,030     | 4,046     | 4,061     | 4,119    | 4,145    |          |          |           |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY    | 24,921    | 24,174    | 16,420    | 7,552    | 21,782   |          |          |           |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY    | -2,242    | -3,618    | 5,927     | 2,141    | -2,768   |          |          |           |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY    | 1,520     | 63        | 783       | 2,085    | 1,387    |          |          |           |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 4,030     | 4,046     | 4,061     | 4,119    | 4,145    |          |          |           |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY    | 277       | 289       | 285       | 227      | 449      |          |          |           |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 63        | 87        | 56        | 55       | 517      |          |          |           |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 53        | 162       | 8,975     | 4,696    | 56       |          |          |           |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY    | 0         | 0         | 0         | 692      | 0        |          |          |           |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY    | 22,678    | 20,556    | 22,347    | 9,694    | 19,014   |          |          | 75,600    |
| 税引前四半期利益   | Profit before tax                            | M.JPY    | 17,510    | 16,432    | 8,059     | -752     | 14,617   |          |          |           |
| 法人所得税費用    | Income tax expense                           | M.JPY    | 5,869     | 5,480     | 5,967     | -844     | 4,883    |          |          |           |
| 四半期利益      | Profit                                       | M.JPY    | 11,139    | 10,487    | 1,464     | -330     | 9,369    |          |          | 33,500    |

**Staffing**

| Item       | Unit   | FY2022Q1      | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|            |  | Actual        | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|            |  | Audited       | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY 133,530 | 133,278   | 138,436   | 139,495   | 144,793  |          |          |          | 597,000  |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY 109,767 | 110,241   | 115,970   | 119,944   | 119,662  |          |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY 23,762  | 23,036    | 22,466    | 19,550    | 25,130   |          |          |          |          |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY 15,915  | 15,560    | 16,942    | 18,337    | 16,767   |          |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY 3       | 31        | 5         | 39        | 27       |          |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY 6       | 69        | -84       | -30       | 4        |          |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY 7,843   | 7,438     | 5,613     | 1,281     | 8,386    |          |          |          | 26,800   |
| DA         | DA   | M.JPY 1,118   | 1,069     | 999       | 1,010     | 1,067    |          |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY 577     | 520       | 451       | 466       | 425      |          |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY 540     | 548       | 548       | 544       | 642      |          |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY 8,962   | 8,507     | 6,613     | 2,292     | 9,454    |          |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY 357     | -929      | 4         | 784       | -69      |          |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY 821     | -495      | 564       | 1,404     | 476      |          |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY 540     | 548       | 548       | 544       | 642      |          |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY 73      | 76        | 77        | 82        | 120      |          |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY 3       | 31        | 5         | 39        | 27       |          |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY 6       | 69        | -84       | -30       | 4        |          |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY 0       | 0         | 0         | 89        | 0        |          |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY 9,319   | 7,577     | 6,617     | 3,077     | 9,385    |          |          |          | 31,100   |
| 就業者数       | No. of active staff                          | 1,000 People  | 113       | 116       | 119       | 121      | 121      |          |          |          |
| 平均請求単価     | Billing rates                                | JPY           | 2,201     | 2,202     | 2,204     | 2,215    | 2,262    |          |          |          |
| 就業日数       | No. of operating days                        | Day           | 61        | 59        | 60        | 60       | 62       | 59       | 61       | 58       |

就業者数 : 毎月1営業日時点の長期派遣就業者数の平均人数 (※長期=3ヶ月以上契約)

平均請求単価 : 対象期間における派遣契約の請求単価の平均額

就業日数 : 歴日 平日日数から計画有給日数を除いた日数歴日

BPO

| Item       | Unit   | FY2022Q1 | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|------------|--|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|            |  | Actual   | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|            |  | Audited  | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY    | 28,132    | 27,149    | 29,887    | 29,199   | 26,520   |          |          | 104,000  |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY    | 18,647    | 19,146    | 20,083    | 20,322   | 20,169   |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY    | 9,484     | 8,002     | 9,803     | 8,876    | 6,351    |          |          |          |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY    | 5,753     | 4,347     | 5,136     | 5,789    | 5,266    |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 1         | 4         | 11        | 1        | 9        |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 60        | 148       | 108       | 367      | 0        |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY    | 3,671     | 3,510     | 4,570     | 2,720    | 1,093    |          |          | 7,200    |
| DA         | DA   | M.JPY    | 613       | 640       | 672       | 751      | 463      |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY    | 363       | 397       | 459       | 494      | 316      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 250       | 242       | 212       | 257      | 147      |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY    | 4,285     | 4,150     | 5,242     | 3,472    | 1,557    |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY    | -68       | 55        | -53       | 347      | 99       |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY    | 86        | 104       | 18        | 235      | 185      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 250       | 242       | 212       | 257      | 147      |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY    | 36        | 48        | 42        | 5        | 70       |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 1         | 4         | 11        | 1        | 9        |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 60        | 148       | 108       | 367      | 0        |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY    | 0         | 0         | 0         | 2        | 0        |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY    | 4,216     | 4,205     | 5,188     | 3,820    | 1,657    |          |          | 9,600    |
| 労務社員数      | No. of contract worker                       | Person   | N/A       | N/A       | N/A       | N/A      | 19,818   | -        | -        | -        |
| 顧客数        | No. of customer                              | Company  | N/A       | N/A       | N/A       | N/A      | 1,658    | -        | -        | -        |

労務社員数 : 該当月1営業日時点の受託・請負業務等に従事する正社員、有期契約社員と派遣社員数の合計人数

顧客数 : 該当月にPJTの稼働実績がある取引社数



| Technology      |  |              |           |           |           |          |          |          |          |          |
|-----------------|--|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Item            | Unit   | FY2022Q1     | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|                 |  | Actual       | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|                 |  | Audited      | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益            | Revenue                                      | M.JPY        | 21,006    | 24,159    | 23,852    | 24,959   | 23,861   |          |          | 102,000  |
| 売上原価            | Cost of sales                                | M.JPY        | 16,685    | 18,366    | 18,498    | 19,871   | 19,796   |          |          |          |
| 売上総利益           | Gross profit                                 | M.JPY        | 4,321     | 5,793     | 5,354     | 5,088    | 4,064    |          |          |          |
| 販管費             | Selling, general and administrative expenses | M.JPY        | 3,219     | 3,422     | 3,599     | 4,513    | 3,730    |          |          |          |
| その他の収益          | Other income                                 | M.JPY        | 2         | 8         | 2         | 2        | 14       |          |          |          |
| その他の費用          | Other expenses                               | M.JPY        | -54       | -82       | -69       | 580      | 0        |          |          |          |
| 営業利益            | Operating profit                             | M.JPY        | 1,159     | 2,462     | 1,826     | -3       | 348      |          |          | 5,200    |
| DA              | DA   | M.JPY        | 377       | 287       | 429       | 413      | 386      |          |          |          |
| 償却              | Depreciation                                 | M.JPY        | 147       | 131       | 136       | 190      | 137      |          |          |          |
| 使用権資産 償却        | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY        | 230       | 155       | 292       | 222      | 249      |          |          |          |
| EBITDA          | EBITDA                                       | M.JPY        | 1,537     | 2,749     | 2,255     | 410      | 734      |          |          |          |
| 調整項目            | Adjusted item                                | M.JPY        | -193      | -358      | -264      | 746      | 24       |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額      | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY        | 62        | -132      | 72        | 365      | 253      |          |          |          |
| 使用権資産 償却        | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY        | 230       | 155       | 292       | 222      | 249      |          |          |          |
| 株式報酬費用          | Share-based payment expenses                 | M.JPY        | 32        | 21        | 27        | 25       | 33       |          |          |          |
| その他の収益          | Other income                                 | M.JPY        | 2         | 8         | 2         | 2        | 14       |          |          |          |
| その他の費用          | Other expenses                               | M.JPY        | -54       | -82       | -69       | 580      | 0        |          |          |          |
| その他非経常的な項目      | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY        | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        |          |          |          |
| 調整後EBITDA       | Adjusted EBITDA                              | M.JPY        | 1,343     | 2,390     | 1,990     | 1,156    | 759      |          |          | 6,800    |
| IT・DXソリューション    | IT/DX solution                               |              |           |           |           |          |          |          |          |          |
| エンジニア数 (稼働人数)   | No. of engineer                              | person-month | 2,580     | 2,690     | 2,740     | 2,810    | 2,880    |          |          |          |
| 稼働率 (自社社員のみ)    | Operating rate                               | %            | 88.8%     | 88.0%     | 87.2%     | 89.3%    | 86.2%    |          |          |          |
| 平均売上単価/月 (BP含む) | Average monthly sales per unit               | 1,000 JPY    | 1,047     | 1,089     | 1,081     | 1,123    | 1,062    |          |          |          |
| エンジニアリング        | Engineering                                  |              |           |           |           |          |          |          |          |          |
| エンジニア数 (稼働人数)   | No. of engineer                              | person-month | 3,070     | 3,130     | 3,060     | 3,060    | 3,210    |          |          |          |
| 稼働率 (自社社員のみ)    | Operating rate                               | %            | 92.4%     | 95.0%     | 93.0%     | 94.1%    | 89.9%    |          |          |          |
| 平均売上単価/月 (BP含む) | Average monthly sales per unit               | 1,000 JPY    | 725       | 756       | 766       | 816      | 747      |          |          |          |
| 派遣・フリーランス       | Temp/freelance                               |              |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 派遣エンジニア数(就業人数)  | No. of engineer                              | person-month | 4,510     | 4,640     | 4,790     | 4,860    | 4,850    |          |          |          |
| 派遣請求単価          | Charge price                                 | JPY          | 3,630     | 3,630     | 3,660     | 3,680    | 3,850    |          |          |          |

エンジニア数 (稼働人数) (人月) : 四半期末稼働エンジニア数  
 稼働率 (自社社員のみ) (%) : 四半期末の稼働自社社員人数/四半期末の在籍自社社員人数  
 平均売上単価/月 (BP含む) (千円) : 四半期合計の検収売上額/四半期合計稼働人数  
 派遣エンジニア数 (就業人数) (人月) : 四半期末派遣就業エンジニア数

| Career     |  |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
|------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Item       | Unit   | FY2022Q1  | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|            |  | Actual    | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|            |  | Audited   | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY     | 24,198    | 24,872    | 25,996    | 29,400   | 31,902   |          |          | 137,000  |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY     | 3,626     | 3,976     | 4,384     | 4,940    | 5,295    |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY     | 20,571    | 20,895    | 21,611    | 24,460   | 26,606   |          |          |          |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY     | 15,392    | 16,841    | 17,832    | 20,538   | 21,029   |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY     | 5         | 6         | 13        | 16       | 13       |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY     | 6         | 1         | 2         | 129      | 1        |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY     | 5,179     | 4,059     | 3,790     | 3,808    | 5,590    |          |          | 21,800   |
| DA         | DA   | M.JPY     | 652       | 820       | 667       | 785      | 796      |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY     | 580       | 682       | 666       | 720      | 729      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY     | 71        | 137       | 0         | 64       | 67       |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY     | 5,832     | 4,879     | 4,458     | 4,593    | 6,386    |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY     | 40        | -5        | 113       | 230      | 258      |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY     | 55        | 82        | 71        | 139      | 253      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY     | 71        | 137       | 0         | 64       | 67       |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY     | 56        | 54        | 53        | 42       | 84       |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY     | 5         | 6         | 13        | 16       | 13       |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY     | 6         | 1         | 2         | 129      | 1        |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY     | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY     | 5,872     | 4,873     | 4,571     | 4,824    | 6,645    |          |          | 27,100   |
| 求人数        | No. of jobs available                        | Jobs      | 255,602   | 276,945   | 302,274   | 325,937  | 341,653  |          |          |          |
| 転職希望者数     | No. of candidates                            | Person    | 136,851   | 134,585   | 131,916   | 145,458  | 153,808  |          |          |          |
| 人材紹介事業のHC  | Headcount of permanent business              | Person    | 1,687     | 1,807     | 1,839     | 1,910    | 2,104    |          |          |          |
| 人材紹介事業の生産性 | Productivity of permanent business           | 1,000 JPY | 3,029     | 2,718     | 2,747     | 3,018    | 3,190    |          |          |          |

求人数 : dodaの中途採用求人数

転職希望者数 : dodaの会員登録者のうち、転職希望者の数

人材紹介事業のHC : Career Advisors、Recruiting Advisors、Project Agents等の総数

人材紹介事業の生産性 : 人材紹介事業売上÷HC

APAC

| Item       | Unit   | FY2022Q1 | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|------------|--|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|            |  | Actual   | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|            |  | Audited  | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY    | 93,891    | 97,759    | 99,099    | 95,660   | 102,269  |          |          | 399,000  |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY    | 82,188    | 85,020    | 84,961    | 84,151   | 89,436   |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY    | 11,703    | 12,739    | 14,137    | 11,509   | 12,832   |          |          |          |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY    | 10,731    | 11,413    | 11,004    | 12,409   | 10,933   |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 6         | 23        | 10        | 87       | 17       |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 47        | 103       | 8,934     | -15      | 76       |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY    | 930       | 1,245     | -5,790    | -796     | 1,840    |          |          | 6,800    |
| DA         | DA   | M.JPY    | 1,500     | 1,561     | 1,477     | 1,578    | 1,415    |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY    | 735       | 742       | 640       | 768      | 614      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 765       | 818       | 837       | 809      | 800      |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY    | 2,430     | 2,806     | -4,313    | 781      | 3,256    |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY    | -278      | -320      | 8,083     | -1,531   | -660     |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY    | 445       | 418       | -3        | -17      | 83       |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 765       | 818       | 837       | 809      | 800      |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY    | 0         | 0         | 0         | 0        | -2       |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 6         | 23        | 10        | 87       | 17       |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 47        | 103       | 8,934     | -15      | 76       |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY    | 0         | 0         | 0         | 599      | 0        |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY    | 2,152     | 2,486     | 3,770     | -749     | 2,595    |          |          | 10,200   |
| 人材紹介事業のHC  | Headcount of permanent business              | Person   | N/A       | N/A       | N/A       | N/A      | 1,162    |          |          |          |
| 売上総利益販管費率  | SGA/GP ratio                                 | %        | 91.7%     | 89.6%     | 77.8%     | 107.8%   | 85.2%    |          |          |          |

その他 (Others)

| Item       | Unit   | FY2022Q1 | FY2022Q2  | FY2022Q3  | FY2022Q4  | FY2023Q1 | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|------------|--|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|            |  | Actual   | Actual    | Actual    | Actual    | Actual   | -        | -        | -        | Guidance |
|            |  | Audited  | Unaudited | Unaudited | Unaudited | Audited  | -        | -        | -        |          |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY    | 7,373     | 7,725     | 8,847     | 8,267    | 8,036    |          |          | 39,000   |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY    | 2,350     | 2,545     | 2,554     | 2,533    | 2,220    |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY    | 5,022     | 5,179     | 6,292     | 5,734    | 5,815    |          |          |          |
| 販管費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY    | 5,797     | 6,497     | 6,452     | 7,651    | 6,890    |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 42        | 14        | 4         | 20       | 431      |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 3         | 11        | 7         | 3,804    | 2        |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY    | -736      | -1,314    | -162      | -5,701   | -646     |          |          | -2,900   |
| DA         | DA   | M.JPY    | 558       | 579       | 703       | 888      | 458      |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY    | 506       | 528       | 654       | 804      | 398      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 51        | 50        | 49        | 83       | 60       |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY    | -177      | -735      | 540       | -4,812   | -187     |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY    | -29       | 38        | 25        | 3,689    | -314     |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY    | 32        | 64        | 44        | -31      | 135      |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Right-of-use assets depreciation             | M.JPY    | 51        | 50        | 49        | 83       | 60       |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY    | 29        | 27        | 27        | 21       | 38       |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY    | 42        | 14        | 4         | 20       | 431      |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY    | 3         | 11        | 7         | 3,804    | 2        |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY    | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY    | -206      | -696      | 565       | -1,122   | -502     |          |          | -600     |

調整 (Adjusted)

| Item       | Unit   | FY2022Q1          | FY2022Q2            | FY2022Q3            | FY2022Q4            | FY2023Q1          | FY2023Q2 | FY2023Q3 | FY2023Q4 | FY2023   |
|------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
|            |  | Actual<br>Audited | Actual<br>Unaudited | Actual<br>Unaudited | Actual<br>Unaudited | Actual<br>Audited | -        | -        | -        | Guidance |
| 売上収益       | Revenue                                      | M.JPY -7,664      | -8,156              | -9,332              | -8,415              | -8,679            |          |          |          | -38,000  |
| 売上原価       | Cost of sales                                | M.JPY -2,338      | -2,200              | -2,634              | -2,855              | -2,981            |          |          |          |          |
| 売上総利益      | Gross profit                                 | M.JPY -5,326      | -5,955              | -6,698              | -5,559              | -5,698            |          |          |          |          |
| 販売費        | Selling, general and administrative expenses | M.JPY -4,696      | -5,073              | -5,832              | -4,020              | -3,729            |          |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY 1           | -3                  | 8                   | -111                | 2                 |          |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY -16         | -89                 | 75                  | -139                | -27               |          |          |          |          |
| 営業利益       | Operating profit                             | M.JPY -611        | -795                | -933                | -1,511              | -1,937            |          |          |          | -10,400  |
| DA         | DA   | M.JPY 2,663       | 2,611               | 2,557               | 2,325               | 2,519             |          |          |          |          |
| 償却         | Depreciation                                 | M.JPY 543         | 519                 | 436                 | 188                 | 341               |          |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Lease depreciation                           | M.JPY 2,120       | 2,092               | 2,120               | 2,137               | 2,178             |          |          |          |          |
| EBITDA     | EBITDA                                       | M.JPY 2,052       | 1,816               | 1,623               | 813                 | 581               |          |          |          |          |
| 調整項目       | Adjusted item                                | M.JPY -2,071      | -2,097              | -1,980              | -2,125              | -2,107            |          |          |          |          |
| 未払有給休暇の増減額 | Increase/decrease in accrued paid leave      | M.JPY 17          | 21                  | 15                  | -10                 | -1                |          |          |          |          |
| 使用権資産 償却   | Lease depreciation                           | M.JPY 2,120       | 2,092               | 2,120               | 2,137               | 2,178             |          |          |          |          |
| 株式報酬費用     | Share-based payment expenses                 | M.JPY 49          | 60                  | 56                  | 50                  | 103               |          |          |          |          |
| その他の収益     | Other income                                 | M.JPY 1           | -3                  | 8                   | -111                | 2                 |          |          |          |          |
| その他の費用     | Other expenses                               | M.JPY -16         | -89                 | 75                  | -139                | -27               |          |          |          |          |
| その他非経常的な項目 | Other non-recurring profit/loss              | M.JPY 0           | 0                   | 0                   | 0                   | 0                 |          |          |          |          |
| 調整後EBITDA  | Adjusted EBITDA                              | M.JPY -19         | -281                | -356                | -1,311              | -1,525            |          |          |          | -8,600   |

# のれん残高

| SBU                            | (IFRS)     | (単位：百万円)   |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | FY2022 Q4末 | FY2023 Q1末 |
| Staffing                       | 8,177      | 8,177      |
| BPO                            | 6,362      | 6,362      |
| Technology                     | 1,988      | 1,988      |
| Career                         | 16,712     | 16,712     |
| Asia Pacific                   | 23,526     | 25,149     |
| PERSOLKELLY                    | 1,805      | 1,905      |
| Programmed Staffing            | 5,898      | 6,298      |
| Programmed Property Services   | 1,282      | 1,369      |
| Programmed Facility Management | 11,507     | 12,305     |
| Programmed Others              | 1,160      | 1,238      |
| その他                            | 1,870      | 2,031      |
| 上記SBU以外                        | 1,698      | 1,698      |
| 合計                             | 58,465     | 60,088     |

# FY2023 Q1 連結キャッシュ・フロー計算書



営業キャッシュ・フローは、営業債権及びその他の債権の増加等により、前年同期比で支出が増加

フリーキャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローの減少が投資キャッシュ・フローの増加を上回り、前年同期比減少  
(IFRS)

| (単位：百万円)         | FY2022 Q1実績 | FY2023 Q1実績 | 増減額     |
|------------------|-------------|-------------|---------|
| 営業キャッシュ・フロー      | 9,975       | △4,564      | △14,539 |
| (主な内訳)           |             |             |         |
| 税金等調整前純利益        | 17,510      | 14,617      | △2,892  |
| 営業債権及びその他の債権の増減額 | 8,018       | △6,348      | △14,366 |
| 投資キャッシュ・フロー      | △5,867      | △3,977      | +1,890  |
| (主な内訳)           |             |             |         |
| 無形固定資産の取得による支出   | △2,320      | △2,851      | △531    |
| 事業譲渡による支出        | △1,453      | 0           | +1,453  |
| フリーキャッシュ・フロー     | 4,107       | △8,541      | △12,649 |
| 財務キャッシュ・フロー      | △12,280     | △5,040      | +7,239  |
| (主な内訳)           |             |             |         |
| 短期借入による収入        | 0           | 96,741      | +96,741 |
| 短期借入金の返済による支出    | △847        | △78,359     | △77,511 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 88,949      | 88,854      | △94     |

# ROIC、ROEの新旧算定式

|      | 旧 (~FY2022 JGAAP)   | 新 (FY2023~ IFRS)  |
|------|---|---|
| ROIC | $\frac{\text{のれん等償却前税引後営業利益}}{\text{投下資本 (事業資産 - 事業負債)}}$                             | $\frac{\text{税引後営業利益}}{\text{投下資本 (有利子負債 (リース除く) + 純資産)}}$ <p><small>*有利子負債、純資産は期初と期末の平均。実効税率は30.6%</small></p> |
|      | <p>(FY2022の場合)</p> $\frac{418\text{億円}}{2,731\text{億円 (4,629億円 - 1,898億円)}} = 15.3\%$ | <p>(FY2022の場合)</p> $\frac{296\text{億円}}{2,336\text{億円 (531億円 + 1,805億円)}} = 12.7\%$                             |
| ROE  | $\frac{\text{親会社株主に帰属する当期純利益}}{\text{自己資本}}$  | $\frac{\text{親会社の所有者に帰属する当期利益}}{\text{自己資本}}$   |
|      | <p>(FY2022の場合)</p> $\frac{205\text{億円}^{**}}{1,855\text{億円}} = 11.2\%$                | <p>(FY2022の場合)</p> $\frac{227\text{億円}^{**}}{1,675\text{億円}} = 13.6\%$  |

\*\*国内外子会社の減損損失約120億円含む



# 調整後EBITDA、調整後EPS (FY2023~ IFRS)

- 中期経営計画2026では、調整後EBITDAを主要KPIとし、株主還元強化により配当性向は調整後EPSの約50%とする
- 調整後EPSは、未払有給休暇の増減額や株式報酬費用等の影響を除外して算出

|           |   |         |   |                          |   |                 |
|-----------|---|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 調整後EBITDA | = | 営業利益    | + | 減価償却費<br>(使用権資産の減価償却費除く) | ± | 調整項目(1)         |
| 調整後EPS    | = | 調整後当期利益 | ÷ | 期中平均発行済株式数 - 期中平均自己株式数   |   |                 |
| 調整後当期利益   | = | 当期利益    | ± | 調整項目(2)                  | ± | 調整項目の一部にかかる税金費用 |

## 調整項目(1)の内容

- 未払有給休暇の増減額
- 株式報酬費用
- その他の収益・費用
- その他恒常的でない損益

## 調整項目(2)の内容

- 未払有給休暇の増減額
- 株式報酬費用
- 恒常的でない損益
- 企業結合により生じたのれん以外の無形固定資産の償却額

\* 非支配株主帰属分を含む

| (単位：百万円)        | (IFRS)      |             |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | FY2022 Q1   | FY2023 Q1   |
| 四半期利益           | 11,139      | 9,369       |
| 調整項目            | 2,210       | 1,665       |
| 調整項目の一部にかかる税金費用 | △674        | △521        |
| 調整後四半期利益        | 12,675      | 10,513      |
| 株式数(株)*         | 230,566,885 | 227,528,565 |
| 調整後EPS(円)       | 54.98       | 46.21       |

\* 株式数 = 期中平均発行済株式数 - 期中平均自己株式数

# 当資料取り扱い上の注意

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2023年8月10日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、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は様々な要因により大きく異なる場合があります。

本資料に含まれる数値、指標は、当社グループの経営成績および財政状態に関して、適切な理解を促進する事を目的として開示しており、すべての数値、指標が監査法人による監査またはレビューの対象ではない点にご留意ください。