



2019年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2018年11月7日

上場会社名 株式会社MS&Consulting 上場取引所 東
 コード番号 6555 URL https://www.msandc.co.jp/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 並木 昭憲
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 経営管理本部長 (氏名) 日野 輝久 TEL 03(5649)1185
 四半期報告書提出予定日 2018年11月7日 配当支払開始予定日 -
 四半期決算補足説明資料作成の有無：有
 四半期決算説明会開催の有無：有 (アナリスト向け)

(百万円未満四捨五入)

1. 2019年3月期第2四半期の連結業績（2018年4月1日～2018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	%
2019年3月期第2四半期	1,261	3.6	111	58.9	111	59.8	82	105.8	85	95.8	83	154.3
2018年3月期第2四半期	1,216	4.7	70	△34.9	69	△34.8	40	△37.6	43	△36.4	33	△48.3

	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
2019年3月期第2四半期	18.30	17.48
2018年3月期第2四半期	9.59	9.48

(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	%
2019年3月期第2四半期	3,655	2,985	3,003	82.2
2018年3月期	3,768	2,982	2,997	79.5

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
2018年3月期	-	-	-	17.50	17.50
2019年3月期	-	-	-	-	-
2019年3月期（予想）	-	-	-	18.00	18.00

(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. 2019年3月期の連結業績予想（2018年4月1日～2019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	2,988	6.3	608	10.0	608	10.1	404	12.5	405	10.4	87.46

(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）	2019年3月期2Q	4,628,000株	2018年3月期	4,626,600株
② 期末自己株式数	2019年3月期2Q	-株	2018年3月期	-株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2019年3月期2Q	4,627,074株	2018年3月期2Q	4,510,000株

（注）当社は、2017年6月21日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、発行済株式数（普通株式）を算定しております。

※ 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「1. 当四半期決算に関する定性的情報（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。

（決算補足説明資料について）

決算補足説明資料はT D n e t で同日開示しております。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 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	3
(2) 要約四半期連結包括利益計算書	4
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	6
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	7
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	8

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経済は、米中貿易摩擦などで不透明感が増す中、当社の主要顧客である外食・小売などの内需型サービス産業では、長引く家計消費の低迷に底打ち感を感じられるものの、自然災害の頻発による業績への悪影響と人手不足の深刻化によって、依然として厳しい環境が続いております。

このような環境下、当社グループの基幹サービスである顧客満足度覆面調査「ミステリーショッピングリサーチ（以下、MSRという。）」をはじめとしたミステリーショッピングリサーチ事業は、前第2四半期連結累計期間と比較し、国内の売上収益が3.7%増、調査数では2.0%増となりました。

これは、地震や豪雨による中止・後倒しが発生等する中、MSRの調査数が比較的堅調に推移したことに加え、MSRの活用を総合的にサポートするためのコンサルティング・研修において、顧客の従業員の定着率向上を支援するためにスタッフの働きがいの状況を把握する、サービス業に特化した従業員満足度調査「サービスチーム力診断（働きがい診断）」の調査店舗数が、引き続き大幅に増加するとともに、収益化が伸展したこと等が影響しております。サービスチーム力診断（カスタマーリサーチを含む）は、前第2四半期連結累計期間と比較し、国内の売上収益で385.5%増となりました。

生産面では、MSRの調査数の増加に伴い、人員の増強を図っておりますが、システム化をはじめとした生産性の向上により、生産コストの低減に努めております。

管理面では、旅費交通費、株主総会費用、システムセキュリティ強化費用等が増加したものの、各種費用の見直しによるコストダウンを図ったことで、前第2四半期連結累計期間と比較し、販売費及び一般管理費は1.7%増に抑えられております。また、市場変更に伴う上場一時費用が当第3四半期連結会計期間以降に繰り延べとなり、その他の費用が減少しております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上収益1,260,616千円(前年同期比3.6%増)、営業利益111,074千円(前年同期比58.9%増)、税引前四半期利益110,690千円(前年同期比59.8%増)、親会社の所有者に帰属する四半期利益84,674千円(前年同期比95.8%増)となりました。

なお、当社グループはミステリーショッピングリサーチ事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

①財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、現金及び現金同等物が133,809千円、営業債権及びその他の債権が18,456千円、繰延税金資産が3,940千円減少し、その他の流動資産が17,856千円、その他の無形資産が13,661千円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて112,606千円減少し、3,654,964千円となりました。

負債については、営業債務及びその他の債務が34,814千円増加し、非流動負債の借入金が33,372千円、流動負債の借入金26,686千円、未払法人所得税等が72,053千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べて115,829千円減少し、670,071千円となりました。

資本については、配当金支払による利益剰余金の減少80,966千円、四半期利益の計上81,952千円等により、前連結会計年度末に比べて3,223千円増加し、2,984,892千円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ133,809千円減少し、493,452千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれら要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、20,149千円の収入(前年同期比28.8%減)となりました。これは、税引前四半期利益の計上110,690千円、営業債務及びその他の債務の増加額34,828千円、営業債権及びその他の債権の減少額18,568千円、法人所得税の支払額97,208千円等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、13,504千円の支出(前年同期比4,461千円減)となりました。これは、有形固定資産の取得による支出13,256千円、無形資産の取得による支出276千円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、140,286千円の支出(前年同期比436,912千円減)となりました。これは、配当金支払による支出80,966千円、長期借入金の返済による支出60,058千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

2018年5月10日の「2018年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」で公表しました通期の連結業績予想に変更はありません。

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 (2018年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2018年9月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	627,261	493,452
営業債権及びその他の債権	756,085	737,629
棚卸資産	2,983	4,647
その他の流動資産	33,093	50,949
流動資産合計	1,419,422	1,286,678
非流動資産		
有形固定資産	27,920	35,012
のれん	2,223,891	2,223,891
その他の無形資産	35,845	49,506
その他の金融資産	41,160	44,485
繰延税金資産	19,331	15,391
非流動資産合計	2,348,148	2,368,286
資産合計	3,767,570	3,654,964
負債及び資本		
負債		
流動負債		
借入金	95,056	68,370
営業債務及びその他の債務	452,926	487,740
未払法人所得税等	117,854	45,802
引当金	6,762	6,762
その他の流動負債	24,576	6,045
流動負債合計	697,175	614,718
非流動負債		
借入金	75,010	41,638
引当金	13,715	13,715
非流動負債合計	88,725	55,353
負債合計	785,900	670,071
資本		
資本金	570,154	570,523
資本剰余金	1,905,055	1,905,424
その他の資本の構成要素	△12,763	△10,745
利益剰余金	534,216	537,924
親会社の所有者に帰属する持分合計	2,996,662	3,003,126
非支配持分	△14,992	△18,234
資本合計	2,981,669	2,984,892
負債及び資本合計	3,767,570	3,654,964

(2) 要約四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位:千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
売上収益	1,216,253	1,260,616
売上原価	△817,127	△823,968
売上総利益	399,126	436,648
販売費及び一般管理費	△326,853	△332,484
その他の収益	5,927	7,050
その他の費用	△8,304	△140
営業利益	69,896	111,074
金融収益	106	5
金融費用	△714	△389
税引前四半期利益	69,287	110,690
法人所得税費用	△29,464	△28,738
四半期利益	39,823	81,952
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	△6,198	2,327
純損益に振り替えられることのない項目合計	△6,198	2,327
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	△807	△828
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△807	△828
税引後その他の包括利益	△7,005	1,498
四半期包括利益	32,818	83,451
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	43,246	84,674
非支配持分	△3,422	△2,721
四半期利益	39,823	81,952
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	36,608	86,692
非支配持分	△3,789	△3,241
四半期包括利益	32,818	83,451
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	9.59	18.30
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9.48	17.48

第2四半期連結会計期間

(単位:千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)
売上収益	639,737	664,742
売上原価	△407,425	△405,787
売上総利益	232,312	258,955
販売費及び一般管理費	△160,054	△165,341
その他の収益	3,764	2,750
その他の費用	△6,216	1,330
営業利益	69,806	97,693
金融収益	102	3
金融費用	△334	△175
税引前四半期利益	69,574	97,521
法人所得税費用	△25,636	△31,783
四半期利益	43,938	65,739
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	△6,198	1,234
純損益に振り替えられることのない項目合計	△6,198	1,234
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	△571	△1,390
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△571	△1,390
税引後その他の包括利益	△6,768	△156
四半期包括利益	37,169	65,583
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	45,680	67,383
非支配持分	△1,742	△1,644
四半期利益	43,938	65,739
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	39,161	68,084
非支配持分	△1,991	△2,501
四半期包括利益	37,169	65,583
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	10.13	14.56
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	10.02	13.90

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

親会社の所有者に帰属する持分

	資本金	資本剰余金	その他の資本 の構成要素	利益剰余金	合計	非支配持分	資本合計
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
2017年4月1日時点の残高	524,041	1,846,178	△14,352	667,659	3,023,526	△7,028	3,016,499
四半期利益	—	—	—	43,246	43,246	△3,422	39,823
その他の包括利益	—	—	△6,638	—	△6,638	△367	△7,005
四半期包括利益合計	—	—	△6,638	43,246	36,608	△3,789	32,818
新株の発行	—	—	—	—	—	—	—
配当金	—	—	—	△500,024	△500,024	—	△500,024
株式に基づく報酬取引	—	8,640	—	—	8,640	—	8,640
所有者との取引額合計	—	8,640	—	△500,024	△491,384	—	△491,384
2017年9月30日時点の残高	524,041	1,854,817	△20,989	210,881	2,568,750	△10,817	2,557,933

親会社の所有者に帰属する持分

	資本金	資本剰余金	その他の資本 の構成要素	利益剰余金	合計	非支配持分	資本合計
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
2018年4月1日時点の残高	570,154	1,905,055	△12,763	534,216	2,996,662	△14,992	2,981,669
四半期利益	—	—	—	84,674	84,674	△2,721	81,952
その他の包括利益	—	—	2,018	—	2,018	△520	1,498
四半期包括利益合計	—	—	2,018	84,674	86,692	△3,241	83,451
新株の発行	369	369	—	—	738	—	738
配当金	—	—	—	△80,966	△80,966	—	△80,966
株式に基づく報酬取引	—	—	—	—	—	—	—
所有者との取引額合計	369	369	—	△80,966	△80,228	—	△80,228
2018年9月30日時点の残高	570,523	1,905,424	△10,745	537,924	3,003,126	△18,234	2,984,892

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	69,287	110,690
減価償却費及び償却費	12,326	11,658
金融収益	△106	△5
金融費用	714	389
棚卸資産の増減額(△は増加)	△780	△1,665
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	4,387	18,568
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	64,199	34,828
その他	△32,314	△56,700
小計	117,713	117,764
利息及び配当金の受取額	106	5
利息の支払額	△736	△411
法人所得税の支払額	△88,802	△97,208
営業活動によるキャッシュ・フロー	28,281	20,149
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△12,908	△13,256
無形資産の取得による支出	△5,039	△276
その他	△17	28
投資活動によるキャッシュ・フロー	△17,965	△13,504
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△500,024	△80,966
長期借入金の返済による支出	△77,174	△60,058
株式の発行による収入	—	738
財務活動によるキャッシュ・フロー	△577,198	△140,286
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△566,882	△133,640
現金及び現金同等物の期首残高	1,019,112	627,261
現金及び現金同等物に係る換算差額	△75	△169
現金及び現金同等物の四半期末残高	452,155	493,452

(5) 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)

当社グループは、ミステリーショッピングリサーチ事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。