

平成28年10月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年6月14日

上場会社名 株式会社 システム デイ
 コード番号 3804 URL <http://www.systemd.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役会長兼社長
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長
 四半期報告書提出予定日 平成28年6月14日
 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 有

(氏名) 堂山 道生
 (氏名) 藤田 雅己

上場取引所 東
 TEL 075-256-7777

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年10月期第2四半期の連結業績(平成27年11月1日～平成28年4月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年10月期第2四半期	1,500	3.4	130	△37.8	126	△38.7	81	△37.5
27年10月期第2四半期	1,450	12.0	210	△10.6	206	△10.3	130	△18.8

(注)包括利益 28年10月期第2四半期 78百万円 (△39.6%) 27年10月期第2四半期 129百万円 (△18.6%)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
28年10月期第2四半期	25.12	—
27年10月期第2四半期	40.20	—

(2) 連結財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
28年10月期第2四半期	3,829	1,700	1,700	1,700	44.4	523.69
27年10月期	3,608	1,631	1,631	1,631	45.2	502.61

(参考)自己資本 28年10月期第2四半期 1,700百万円 27年10月期 1,631百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
27年10月期	—	0.00	—	3.00	3.00
28年10月期	—	0.00	—	—	—
28年10月期(予想)	—	—	—	5.00	5.00

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

3. 平成28年10月期の連結業績予想(平成27年11月1日～平成28年10月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益	1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	円 銭
通期	3,361	25.6	314	100.0	306	104.0	260	79.0
								80.21

(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
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
 - ② ①以外の会計方針の変更 : 無
 - ③ 会計上の見積りの変更 : 無
 - ④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)

28年10月期2Q	3,249,000 株	27年10月期	3,249,000 株
-----------	-------------	---------	-------------

② 期末自己株式数

28年10月期2Q	2,559 株	27年10月期	2,559 株
-----------	---------	---------	---------

③ 期中平均株式数(四半期累計)

28年10月期2Q	3,246,441 株	27年10月期2Q	3,246,441 株
-----------	-------------	-----------	-------------

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビューの手続きの対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続を実施しています。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、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。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
(4) 追加情報	3
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	3
4. 四半期連結財務諸表	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9

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

当社は、高品質な自社開発パッケージソフトを核とした利益率の高いソリューションビジネスと、顧客増加に伴うサポート及びクラウドサービス提供による持続発展的なストックビジネスの両輪で、従来から事業に取り組んでおります。当第2四半期連結累計期間におきましては、売上は計画を下回りましたが、利益率の高い案件の積み上げ等により、営業利益は計画通りの数値となりました。

学園ソリューション事業におきましては、大規模総合大学から私立高校まで数多くの導入実績を誇る『キャンパスプラン.NET Framework』がユーザから高い支持を得て多くの売上を計上致しましたが、一部案件の売上が下期に計上されることとなったため、営業利益は計画を上回ったものの売上は計画に若干届きませんでした。当事業では、従来の利益率の高いパッケージビジネスに加え、小規模法人へはクラウドサービスの拡大、資金力が豊富な大規模法人へは広範囲のニーズに対応したカスタマイズ事業を下期以降も引き続き進めてまいります。

ウェルネスソリューション事業におきましては、民間のフィットネスクラブ・公共の体育施設に会員管理システム『Hello』、メディカル系フィットネスクラブ、自治体健康増進事業、介護予防施設等にアンチエイジングサービス『Weldy Cloud』を提供しております。当四半期累計期間においては、大手顧客等への『Hello』の納品売上に加え、サポート・クラウドの定期収入の増加もあり、売上・営業利益を伸ばすことができました。また、『Weldy Cloud』につきましても、大企業の従業員健康支援部署に納入を行う等、展開を進めております。

公立小中高校向け校務支援サービス『School Engine』のサービス提供を行っている公教育ソリューション事業におきましては、当社がトップシェアを占める都道府県立学校マーケットはもちろん、市町村立学校マーケットにおきましても、多くの新規案件を獲得することができました。当事業では、顧客増加に伴う安定収益が年々増加しており、製品力やブランド力の強化とあわせて事業基盤が強固になってきております。

公会計ソリューション事業におきましては、既に全国180以上のユーザに導入実績のある『PPP』の特長を受け継ぎつつ、総務省の新統一会計基準に対応し、かつ「活用」機能を充実させた新バージョン、地方公会計パッケージソフト『PPP(トリプル・ピー) Ver.5 新統一基準対応版』の販売が好調に推移致しました。また、下期以降の商談として既に数多くの自治体から発注や引き合いを頂いており、社内の営業・開発体制の整備とあわせて、事業が順調に拡大しております。

大企業・中堅企業や学校法人向けに『規程管理システム』及び『契約書作成・管理システム』の販売を行っているソフトエンジニアリング事業におきましては、每期着実にユーザ数を増やしており、高収益ビジネスへと脱皮しつつあります。また、金融機関向けに特化した『規程管理システム』の開発・営業も順調に進みました。

保険薬局向け事業を営んでいる株式会社シンクにおきましては、引き続き保守サポート収入を安定的に確保しました。

株式会社新公会計研究所におきましては、自治体の年度末を中心に、計画通り納品・売上を行いました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高1,500,253千円（前年同期比3.4%増）、営業利益130,985千円（前年同期比37.8%減）、経常利益126,431千円（前年同期比38.7%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益81,541千円（前年同期比37.5%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における資産は、前連結会計年度末に比べて221,105千円増加して3,829,387千円となりました。流動資産の残高は2,106,976千円であり、主な内訳は、現金及び預金558,084千円、受取手形及び売掛金944,958千円、たな卸資産549,426千円であります。固定資産の残高は1,722,410千円であり、主な内訳は土地420,300千円、ソフトウェア551,993千円、ソフトウェア仮勘定134,720千円であります。

負債は、前連結会計年度末に比べて152,664千円増加して2,129,243千円となりました。流動負債の残高は1,453,941千円であり、主な内訳は、支払手形及び買掛金186,793千円、短期借入金800,000千円であります。固定負債の残高は675,301千円であり、主な内訳は、長期借入金396,866千円であります。

純資産は、前連結会計年度末の残高より68,441千円増加して、1,700,144千円となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下、資金という。）は、558,084千円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

たな卸資産の増加額182,382千円、仕入債務の減少額118,514千円等により資金が減少し、税金等調整前四半期純利益125,942千円、売上債権の減少額68,396千円、ソフトウェア償却費157,779千円等による資金の増加により、資金が3,670千円減少（前年同期は68,654千円の資金増加）しました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

ソフトウェアの取得による支出113,709千円等により、資金が124,969千円減少（前年同期は81,038千円の資金減少）しました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

長期借入金の返済による支出71,650千円等により資金が減少しましたが、短期借入金の純増額300,000千円及び長期借入れによる収入100,000千円により資金が301,144千円増加(前年同期は111,631千円の資金増加)しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成28年10月期の業績予想につきましては、平成27年12月15日に公表いたしました業績予想からの変更はございません。また、配当予想につきましては、現状の事業の進捗及び今後の見通しを総合的に勘案し、変更しておりません。なお、詳細につきましては、本日(平成28年6月14日)別途公表しております「平成28年10月期第2四半期累計期間業績予想と実績との差異及び配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計方針の変更)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。加えて、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

当第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載する方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

(4) 追加情報

(法人税率の変更等による影響)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月31日に公布され、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.2%から平成28年11月1日に開始する連結会計年度及び平成29年11月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については30.8%に、平成30年11月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.5%となります。

この税率変更による影響は軽微であります。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

4. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位:千円)

	前連結会計年度 (平成27年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	385,579	558,084
受取手形及び売掛金	1,009,711	944,958
たな卸資産	367,044	549,426
繰延税金資産	60,861	31,674
その他	12,647	25,512
貸倒引当金	△3,875	△2,680
流動資産合計	1,831,968	2,106,976
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	156,038	150,086
土地	420,300	420,300
その他(純額)	7,712	12,829
有形固定資産合計	584,051	583,215
無形固定資産		
のれん	104,123	95,794
ソフトウェア	587,430	551,993
ソフトウェア仮勘定	147,711	134,720
その他	2,080	2,080
無形固定資産合計	841,347	784,590
投資その他の資産		
投資有価証券	18,825	14,523
繰延税金資産	41,256	43,629
その他	290,833	296,452
投資その他の資産合計	350,915	354,605
固定資産合計	1,776,313	1,722,410
資産合計	3,608,282	3,829,387

(単位:千円)

	前連結会計年度 (平成27年10月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年4月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	308,030	186,793
短期借入金	500,000	800,000
1年内返済予定の長期借入金	144,968	159,960
1年内償還予定の社債	35,000	35,000
未払法人税等	14,158	23,299
賞与引当金	—	49,719
サポート費用引当金	105	20
その他	306,255	199,148
流動負債合計	1,308,517	1,453,941
固定負債		
社債	61,000	43,500
長期借入金	383,508	396,866
役員退職慰労引当金	79,143	81,478
退職給付に係る負債	128,758	138,630
その他	15,651	14,826
固定負債合計	668,061	675,301
負債合計	1,976,578	2,129,243
純資産の部		
株主資本		
資本金	484,260	484,260
資本剰余金	619,313	619,313
利益剰余金	527,051	598,853
自己株式	△555	△555
株主資本合計	1,630,069	1,701,872
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,633	△1,727
その他の包括利益累計額合計	1,633	△1,727
純資産合計	1,631,703	1,700,144
負債純資産合計	3,608,282	3,829,387

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第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 (自平成26年11月1日 至平成27年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年11月1日 至平成28年4月30日)
売上高	1,450,691	1,500,253
売上原価	841,581	929,932
売上総利益	609,110	570,320
販売費及び一般管理費	398,356	439,335
営業利益	210,754	130,985
営業外収益		
受取配当金	380	100
未払配当金除斥益	150	109
受取手数料	180	238
償却債権取立益	124	—
その他	19	7
営業外収益合計	855	456
営業外費用		
支払利息	4,737	4,361
その他	610	648
営業外費用合計	5,347	5,009
経常利益	206,262	126,431
特別利益		
投資有価証券売却益	3,386	—
特別利益合計	3,386	—
特別損失		
固定資産除却損	—	489
特別損失合計	—	489
税金等調整前四半期純利益	209,649	125,942
法人税、住民税及び事業税	18,087	17,063
法人税等還付税額	△1,037	△1,019
法人税等調整額	62,092	28,356
法人税等合計	79,142	44,400
四半期純利益	130,506	81,541
親会社株主に帰属する四半期純利益	130,506	81,541

(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 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日)
四半期純利益	130,506	81,541
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,169	△3,361
その他の包括利益合計	△1,169	△3,361
四半期包括利益	129,336	78,180
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	129,336	78,180
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 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 平成26年11月1日 至 平成27年4月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年11月1日 至 平成28年4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	209,649	125,942
減価償却費	8,312	8,636
ソフトウェア償却費	147,605	157,779
のれん償却額	8,329	8,329
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	372	△1,195
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	9,442	9,872
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	3,947	2,335
受取利息及び受取配当金	△384	△104
支払利息	4,737	4,361
売上債権の増減額 (△は増加)	△83,974	68,396
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△159,648	△182,382
仕入債務の増減額 (△は減少)	△7,761	△118,514
未払金の増減額 (△は減少)	1,876	△9,408
その他	△61,753	△61,757
小計	80,748	12,290
利息及び配当金の受取額	384	104
利息の支払額	△4,384	△4,576
法人税等の支払額	△9,131	△12,507
法人税等の還付額	1,037	1,019
営業活動によるキャッシュ・フロー	68,654	△3,670
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	△2,104	△8,290
ソフトウェアの取得による支出	△100,887	△113,709
投資有価証券の取得による支出	△601	△601
投資有価証券の売却による収入	23,297	—
その他	△742	△2,367
投資活動によるキャッシュ・フロー	△81,038	△124,969
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	200,000	300,000
長期借入れによる収入	—	100,000
長期借入金の返済による支出	△61,188	△71,650
社債の償還による支出	△17,500	△17,500
配当金の支払額	△9,680	△9,705
財務活動によるキャッシュ・フロー	111,631	301,144
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	99,247	172,504
現金及び現金同等物の期首残高	320,119	385,579
現金及び現金同等物の四半期末残高	419,367	558,084

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自平成26年11月1日至平成27年4月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	ソフトウェア 事業				
売上高					
外部顧客への売上高	1,393,366	57,324	1,450,691	—	1,450,691
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	26,769	26,769	△26,769	—
計	1,393,366	84,094	1,477,461	△26,769	1,450,691
セグメント利益	312,757	23,286	336,044	△125,289	210,754

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種広報宣伝の企画・制作、テナント賃貸、コンサルティング等の業務を行っております。

2. セグメント利益の調整額△125,289千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

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

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成27年11月1日至平成28年4月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損益 計算書計上額 (注3)
	ソフトウェア 事業				
売上高					
外部顧客への売上高	1,436,127	64,125	1,500,253	—	1,500,253
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	32,108	32,108	△32,108	—
計	1,436,127	96,234	1,532,362	△32,108	1,500,253
セグメント利益	248,856	11,172	260,028	△129,043	130,985

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種広報宣伝の企画・制作、テナント賃貸、コンサルティング等の業務を行っております。

2. セグメント利益の調整額△129,043千円は、セグメント間利益消去△6,612千円及び各報告セグメントに配分していない全社費用△122,430千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

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

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。