

## 2021年10月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2021年9月13日

上場会社名 株式会社 システム デイ  
 コード番号 3804 URL <https://www.systemd.co.jp/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 藤田 雅己  
 問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役管理本部長 (氏名) 堂山 遼

TEL 075-256-7777

四半期報告書提出予定日 2021年9月13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 : 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 2021年10月期第3四半期の連結業績(2020年11月1日～2021年7月31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	%
2021年10月期第3四半期	2,802		539		539		377	
2020年10月期第3四半期	2,832	19.4	519	93.7	522	94.6	360	101.8

(注) 包括利益 2021年10月期第3四半期 375百万円 ( %) 2020年10月期第3四半期 358百万円 (102.0%)

	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
2021年10月期第3四半期	58.79	
2020年10月期第3四半期	55.46	

(注) 第1四半期連結会計期間の期首から「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日公表分)等を早期適用しております。このため当該基準等を適用する前の前第3四半期連結累計期間の売上高・営業利益・経常利益・親会社株主に帰属する四半期純利益に対する増減率は記載しておりません。

#### (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	%	円 銭
2021年10月期第3四半期	4,454	2,903	65.2	453.45
2020年10月期	4,576	2,982	65.2	459.42

(参考) 自己資本 2021年10月期第3四半期 2,903百万円 2020年10月期 2,982百万円

### 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
2020年10月期		0.00		14.00	14.00
2021年10月期		0.00			
2021年10月期(予想)				15.00	15.00

(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. 2021年10月期の連結業績予想(2020年11月1日～2021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	4,085		773		773		532	81.96

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

2021年10月期より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を早期適用しており、上記の業績予想は適用後の金額です。このため、当該基準適用前の2020年10月期の実績値に対する増減率は記載しておりません。

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

(注)詳細は、添付資料P. 8「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	2021年10月期3Q	6,498,000 株	2020年10月期	6,498,000 株
期末自己株式数	2021年10月期3Q	95,186 株	2020年10月期	5,186 株
期中平均株式数(四半期累計)	2021年10月期3Q	6,427,210 株	2020年10月期3Q	6,492,878 株

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

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3ページ「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。

## ○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....	2
(1) 経営成績に関する説明 .....	2
(2) 財政状態に関する説明 .....	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	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3四半期連結累計期間 .....	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間 .....	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	8
(継続企業の前提に関する注記) .....	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	8
(会計方針の変更) .....	8
(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、創業以来パソコンのビジネスソフトを自社開発してパッケージソフトで提供しておりますが、この数年来利益率の高いソリューションビジネスを展開すべく、パッケージソフトの品質の高度化と機能強化を図ってまいりました。このパッケージソフトを核として、ニーズの多様化に対応したカスタマイズ製品の提供と、リーズナブルな価格で多くのユーザに提供できるクラウドサービスの拡大に注力してまいりました。また、近年は公共2分野（公教育・公会計）のソリューション事業に取り組み、地方自治体のIT化と財政の健全化、住民サービスの高度化、教職員の業務負荷の削減を進め好評を得ております。

当第3四半期連結累計期間におきましては、長引く新型コロナウイルス感染拡大による影響が大きく、計画していた売上金額を下回ることになりました。営業利益につきましては、上半期までの勢いを維持するには至りませんでしたが、引き続きパッケージソフトの高品質化、ストックビジネスの推進、販管費、外注費等のコストの見直し、改善を進め、計画を上回る営業利益を計上しております。

学園ソリューション事業におきましては、業界トップシェアの『キャンパスプラン.NET Framework』及び『キャンパスプラン for Azure』が引き続き好評で、新規顧客からの引き合いだけでなく、既存ユーザへの追加導入も多くありましたが、個別案件のプロジェクト延期や進捗の鈍化が目立つようになり、安定した売上、営業利益を計上してはいるものの、計画には届いていない状況で推移しています。機能性・利便性・操作性を大きく向上させた新製品『学園総合情報システム CampusPlan Smart』につきましては、ラインナップを拡充すべく開発作業を進めるとともに、当事業の次世代を担うパッケージシステムとして積極的な営業活動を行っております。

スポーツ・健康関連施設向け会員・会費管理システム『Hello EX』、文化観光施設向け運営支援システム『Hello Fun』を主に展開しているウェルネスソリューション事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の市場に対する影響が長期化しており、フィットネスクラブ等の新規オープン延期や事業縮小が続くとともに、外出自粛に伴いテーマパークや遊園地も影響を受けており、依然として厳しい環境下にあります。そのため、新規店舗・施設を対象とした売上は引き続き停滞し、既存店舗を対象としたシステム利用料収入についても徐々に影響を受け始めております。そのような状況下において、施設の利用効率を向上させる『新型コロナ三密対策』ソリューションは引き続き好評で、また、従来の『Hello』シリーズをベースとして大幅にリニューアルした新製品、クラウド型会員管理・会費回収システム『Smart Hello』については、パーソナルジムを始めとする小型店舗を中心に納品・導入件数が増加しております。

民間企業や学校法人を始め幅広い市場に向けて、コンプライアンス、ガバナンス支援ソフトとして『規程管理システム』及び『契約書作成・管理システム』を提供しているソフトエンジニアリング事業におきましては、高機能かつコストパフォーマンスに優れたこれらのソフトが市場で高い評価を受けて毎期業績を伸ばしております。当第3四半期連結累計期間におきましても、新型コロナ禍でテレワーク等の働き方改革が進行する中、民間企業をはじめ多くの事業所で当ソリューションの導入が検討され、引き続き着実に売上、営業利益を計上することができました。また、訪問営業が制限・自粛される中、WEBを活用した販促活動が定着しつつあり、効率的な事業活動を行うことができしております。

公共2分野のうち、公立小中高校向け校務支援システム『School Engine』を提供し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向け公立高校、複数の大規模自治体を含んだ多くの公立小・中学校にサービス提供を行っており、当四半期も引き続き大規模案件を受注する事ができ、受注残高が増加しております。また、ニーズが高まりつつある都道府県単位で全小中高校を一貫する統合型校務支援システムについても、小中高校に一貫したシステムをクラウドサービスで唯一提供し得る当社ソフトが引き続き自治体から高い評価を受けております。また、4月からサービスを開始した児童生徒に関する活動情報を保護者へ提供する『Home Services』も順調に稼働しており、市場ニーズに呼応した新しいソリューションを積極的に展開しつつ、さらなる案件獲得を目指してまいります。

同じく公共団体向けの公会計ソリューション事業におきましては、公会計のデファクトスタンダードとなったパッケージソフト『PPP(トリプル・ピー) Ver.5 新統一基準対応版』が、府・県・政令市・特別区などの大規模自治体をはじめ、公営企業などを含めて多くの市町村自治体・公共団体に導入いただいた結果、圧倒的なシェアを占めております。加えて、当第3四半期連結累計期間におきましては、撤退を発表した国策の競合商品からのリプレイスも順調に進んでおります。また、3月にリリースした地方公共団体の財務会計業務を支援する『Common財務会計システム』についても、引き続き積極的な営業展開を図っております。

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。

当社製品によるソリューションビジネスを北海道全域にて展開すべく2018年に設立したシステムディ北海道株式会社におきましては、既存大規模ユーザへの対応を行う事でシステムの安定稼働に寄与するとともに、道内での積極的な営業活動を進めました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の経営成績は、売上高2,802,897千円（前年同四半期は2,832,658千円）、営業利益539,221千円（前年同四半期519,823千円）、経常利益539,469千円（前年同四半期は522,371千円）、親会社株主に帰属する四半期純利益377,837千円（前年同四半期は360,065千円）となりました。

なお、当社グループは、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日公表分。以下「収益認識会計基準」という。）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日公表分）第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。そのため、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についての前年同四半期比（%）を記載しておりません。なお、収益認識会計基準等の適用の詳細については、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項（会計方針の変更）」をご参照ください。

参考までに、収益認識会計基準等を遡及適用したと仮定して算出した前年同期数値と比較した場合、売上高は2.4%増、営業利益は27.0%増、経常利益は26.3%増、親会社株主に帰属する四半期純利益は28.6%増となります。

## （2）財政状態に関する説明

当第3四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121,656千円減少して4,454,526千円となりました。主な要因は、売上債権の回収により現金及び預金が104,745千円増加、納品前作業の積み上げによりたな卸資産が5,103千円増加、本社設備の更新により建物及び構築物（純額）が8,152千円増加、次期システム開発に伴いソフトウェア仮勘定が137,503千円増加、保険積立金が15,718千円増加したことに対して、代金回収による受取手形、売掛金及び契約資産が344,743千円減少、償却によりソフトウェアが45,459千円減少、同じく償却によりのれんが15,403千円減少したこと等によるものであります。

負債は、前連結会計年度末に比べて42,066千円減少して1,551,163千円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金が92,848千円減少、未払法人税等が150,927千円減少、1年内返済予定の長期借入金が56,444千円減少、その他流動負債が131,497千円減少、長期借入金が26,896千円減少したことに対して、前受収益が353,636千円増加、賞与引当金が41,677千円増加、退職給付に係る負債が18,222千円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べて79,589千円減少して2,903,363千円となりました。主な要因は、利益剰余金が65,891千円増加したことに対して、自己株式が143,190千円増加したことによるものであります。

## （3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年10月期の業績予想につきましては、2020年12月14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。なお、新型コロナウイルス感染症による影響については、現在状況を注視しておりますが、今後の経過次第では当社グループの事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年7月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,087,285	1,192,030
受取手形及び売掛金	771,067	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	426,323
たな卸資産	34,116	39,219
その他	19,753	14,468
貸倒引当金	△1,608	△888
流動資産合計	1,910,613	1,671,154
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	139,904	148,056
土地	595,965	595,965
その他(純額)	11,357	11,069
有形固定資産合計	747,227	755,091
無形固定資産		
のれん	111,284	95,881
ソフトウェア	636,670	591,211
ソフトウェア仮勘定	651,595	789,098
無形固定資産合計	1,399,550	1,476,190
投資その他の資産		
投資有価証券	18,043	15,646
繰延税金資産	115,102	111,363
保険積立金	350,332	366,051
破産更生債権等	176	—
その他	36,214	60,070
貸倒引当金	△1,077	△1,041
投資その他の資産合計	518,791	552,090
固定資産合計	2,665,569	2,783,372
資産合計	4,576,183	4,454,526

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年7月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	317,581	224,733
1年内返済予定の長期借入金	108,370	51,926
未払法人税等	151,627	699
前受収益	281,537	635,174
賞与引当金	—	41,677
サポート費用引当金	147	—
その他	376,380	244,882
流動負債合計	1,235,643	1,199,093
固定負債		
長期借入金	40,264	13,368
役員退職慰労引当金	100,656	105,313
退職給付に係る負債	193,222	211,444
その他	23,444	21,944
固定負債合計	357,586	352,070
負債合計	1,593,230	1,551,163
<b>純資産の部</b>		
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	1,883,106	1,948,997
自己株式	△686	△143,876
株主資本合計	2,985,994	2,908,695
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△3,041	△5,332
その他の包括利益累計額合計	△3,041	△5,332
純資産合計	2,982,952	2,903,363
負債純資産合計	4,576,183	4,454,526

## (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年7月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年7月31日)
売上高	2,832,658	2,802,897
売上原価	1,546,439	1,506,898
売上総利益	1,286,219	1,295,999
販売費及び一般管理費	766,396	756,778
営業利益	519,823	539,221
営業外収益		
受取利息	1	0
受取配当金	305	325
未払配当金除斥益	103	202
受取手数料	871	812
その他	3,090	24
営業外収益合計	4,372	1,365
営業外費用		
支払利息	1,292	555
その他	531	561
営業外費用合計	1,824	1,117
経常利益	522,371	539,469
特別損失		
固定資産除却損	—	2,009
訴訟関連損失	—	17,057
役員退職慰労金	2,500	—
特別損失合計	2,500	19,066
税金等調整前四半期純利益	519,871	520,402
法人税、住民税及び事業税	132,170	40,766
法人税等調整額	27,634	101,798
法人税等合計	159,805	142,564
四半期純利益	360,065	377,837
親会社株主に帰属する四半期純利益	360,065	377,837

(四半期連結包括利益計算書)  
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年11月1日 至 2020年7月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年11月1日 至 2021年7月31日)
四半期純利益	360,065	377,837
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,834	△2,290
その他の包括利益合計	△1,834	△2,290
四半期包括利益	358,231	375,546
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	358,231	375,546
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

## (3) 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)

当社は、2021年1月13日開催の取締役会決議に基づき、自己株式90,000株の取得を行っております。この結果、当第3四半期連結累計期間において、自己株式が143,190千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が143,876千円となっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、一部のシステム運用サポートサービス提供等に係る収益について、従来は契約開始時に収益を認識する方法によっておりましたが、システム運用サポート契約等における履行義務を充足するにつれて顧客が便益を享受する場合、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減しております。

この結果、利益剰余金の当期首残高は221,046千円減少しております。また、第3四半期連結累計期間の売上高、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ307,835千円増加しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、流動資産に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第3四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2019年11月1日至2020年7月31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	2,814,830	17,827	2,832,658	—	2,832,658
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	2,520	2,520	△2,520	—
計	2,814,830	20,347	2,835,178	△2,520	2,832,658
セグメント利益	714,498	12,018	726,516	△206,693	519,823

(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、テナント賃貸等の業務を行っております。

2. セグメント利益の調整額△206,693千円は、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3四半期連結累計期間(自2020年11月1日至2021年7月31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					
フロー収益(注4)	1,356,511	17,756	1,374,268	—	1,374,268
ストック収益(注4)	1,428,629	—	1,428,629	—	1,428,629
外部顧客への売上高	2,785,141	17,756	2,802,897	—	2,802,897
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	2,520	2,520	△2,520	—
計	2,785,141	20,276	2,805,417	△2,520	2,802,897
セグメント利益	765,306	11,629	776,935	△237,714	539,221

(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、テナント賃貸等の業務を行っております。

2. セグメント利益の調整額△237,714千円は、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。

4. フロー収益とは、ライセンス(使用許諾権)料、カスタマイズ、導入支援(インストラクト、データコンバート等)、ソフト導入に関連するハード機器・他社商材の販売による収益のことをいい、納品・検収時に一括売上計上されます。

ストック収益とは、システム運用サポートサービス、クラウドサービス提供によるランニング収益のことをいい、サービス提供期間に応じて売上計上されます。

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。

3. 報告セグメントの変更等に関する情報

会計方針の変更に記載の通り、第1四半期連結会計期間の期首より収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理の方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の測定方法を同様に変更しております。なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第3四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報は記載しておりません。