



## 2024年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年11月12日

上場会社名 株式会社エル・ティー・エス 上場取引所 東  
コード番号 6560 URL <https://lt-s.jp/>  
代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 樺島 弘明  
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 副社長執行役員 (氏名) 李 成一 TEL 03-6897-6140  
配当支払開始予定日 —  
決算補足説明資料作成の有無 : 有  
決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2024年12月期第3四半期の連結業績(2024年1月1日~2024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              | ％    |
| 2024年12月期第3四半期 | 12,246 | 48.8 | 766  | 40.6 | 795  | 37.1 | 700              | 89.6 |
| 2023年12月期第3四半期 | 8,231  | 17.3 | 545  | 27.7 | 580  | 38.2 | 369              | 34.9 |

(注) 包括利益 2024年12月期第3四半期 709百万円( 92.0%) 2023年12月期第3四半期 369百万円( 32.4%)

|                | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|----------------|-----------------|----------------------------|
|                | 円 銭             | 円 銭                        |
| 2024年12月期第3四半期 | 156.06          | 153.12                     |
| 2023年12月期第3四半期 | 81.96           | 79.35                      |

## (2) 連結財政状態

|                | 総資産    | 純資産   | 自己資本比率 |
|----------------|--------|-------|--------|
|                | 百万円    | 百万円   | ％      |
| 2024年12月期第3四半期 | 11,518 | 4,236 | 35.9   |
| 2023年12月期      | 11,976 | 3,618 | 29.2   |

(参考) 自己資本 2024年12月期第3四半期 4,131百万円 2023年12月期 3,493百万円

(注) 2024年12月期第3四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、2023年12月期に係る各数値については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

## 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   |
| 2023年12月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00  | 0.00  |
| 2024年12月期     | —      | 0.00   | —      | —     | —     |
| 2024年12月期(予想) | —      | —      | —      | 30.00 | 30.00 |

(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. 2024年12月期の連結業績予想(2024年1月1日~2024年12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<br>当期純利益 |
|----|--------|------|-------|------|-------|------|-----------------|-------|----------------|
|    | 百万円    | ％    | 百万円   | ％    | 百万円   | ％    | 百万円             | ％     | 円 銭            |
| 通期 | 16,500 | 34.8 | 1,250 | 75.5 | 1,150 | 53.6 | 970             | 113.4 | 216.16         |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 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 : 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

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)

|             |            |             |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| 2024年12月期3Q | 4,585,475株 | 2023年12月期   | 4,563,475株 |
| 2024年12月期3Q | 90,574株    | 2023年12月期   | 55,487株    |
| 2024年12月期3Q | 4,487,370株 | 2023年12月期3Q | 4,507,957株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は : 無  
監査法人によるレビュー

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に掲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。

(金額の表示単位の変更について)

当社の四半期連結財務諸表に掲載される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、第1四半期連結会計期間より百万円単位で記載することに変更いたしました。なお、比較を容易にするため、前連結会計年度及び前第3四半期連結累計期間についても百万円単位に変更して記載しております。

## ○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報           | 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                   | 6  |
| 第3四半期連結累計期間                  | 6  |
| 四半期連結包括利益計算書                 | 7  |
| 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  |
| (追加情報)                       | 8  |
| (セグメント情報等)                   | 9  |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記)         | 10 |
| (収益認識関係)                     | 11 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間(2024年1月1日～2024年9月30日)における我が国経済は、雇用・所得環境の改善が進み、一部に足踏みが残るものの、緩やかな回復基調で推移しました。一方、欧米における高い金利水準の継続に伴う影響や中国経済の停滞等、海外景気の下振れが我が国の景気の下押しリスクとなっており、中東地域をめぐる情勢や世界的な物価上昇、金融資本市場の変動リスク等、先行きには不透明感が漂う状況が続いております。

当社グループの主たる事業領域である情報サービス産業においては、社会環境の変化に対応するためのデジタルトランスフォーメーション(DX)への取り組みが本格化しております。AI、RPA(Robotic Process Automation)等の業務ロボット導入やテレワーク推進等の働き方改革など、社内における変革活動を側面支援するサービスへのニーズは引き続き高く、多様化するプロジェクト支援に関する需要も底堅く推移いたしました。

このような経営環境のもと、当社グループは、個々の変革プロジェクトを支援するだけでなく、変化に対応し未来を切り拓ける人・事業・組織を創るパートナーとして、コンサルティングの枠組みを越えるサービスで顧客の変革を実行支援する「デジタル時代のベストパートナー」を目指し、顧客の現場に入り込み、顧客の課題や変革テーマに応じた各種支援をワンストップで提供するプロフェッショナルサービス事業及びIT業界全体の協働促進基盤の提供を通じて企業のIT人材不足を解消するプラットフォーム事業を展開してまいりました。プロフェッショナルサービス事業では、グループ会社の組織再編により意思決定スピードの向上とオペレーションの効率化を図り、グループ会社間のシナジー創出に向けた活動を展開するとともに、引き続き人材の採用及び育成活動にも注力し、サービス提供能力の更なる拡大に向けた取り組みを推進いたしました。プラットフォーム事業では、「プロフェッショナルハブ」を中心とする既存サービスの拡大に加え、クラウドビジネスにおけるサブスクリプション型プラットフォームの導入・活用支援サービスの展開にも注力しました。また、一部の不動産の売却を進め、グループ全体としての経営資源の有効活用及び財務体質の強化を図りました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は12,246百万円(前年同期比48.8%増)、営業利益は766百万円(前年同期比40.6%増)、経常利益は不動産賃貸料の計上等により795百万円(前年同期比37.1%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は固定資産売却益の計上等により700百万円(前年同期比89.6%増)となりました。

セグメントごとの経営成績(売上高には内部売上高を含む)は、次のとおりです。

#### (プロフェッショナルサービス事業)

プロフェッショナルサービス事業では、コロナ禍で制約されていた企業活動の正常化が進み、IT部門を取り巻く環境も変化していく中、旺盛なDXに関するニーズが追い風となり、ビジネスプロセスマネジメントを活用した業務の可視化・改善を強みとする従来型のコンサルティング案件(業務分析・設計、IT導入支援・現場展開)の受注は堅調に推移いたしました。伊藤忠商事株式会社とのDXプロジェクト管理アプリケーションの共同開発実施や太陽石油株式会社におけるERP刷新プロジェクトの推進等、先進企業における支援実績を増やすとともに、変化に強い組織を作る「アジャイル開発支援サービス」の提供本格化や、GX(Green Transformation)支援等を行う子会社として設立した株式会社ME-Lab Japanによる新たな気候リスク評価指標開発の共同研究など、提供サービスの拡充に向けた活動にも積極的に取り組みました。また、生成AIを最大限に活用する「Copilot for Microsoft 365による変革支援」の提供開始、花王株式会社との協働による生成AI(LLM:大規模言語モデル)に関するハッカソン開催、データから因果関係の推定を素早く行うコーザルAIを開発する株式会社ヴェルトとのパートナーシップ契約締結など、先端領域における知見を活かしたサービスの開発・提供も推進しました。

この結果、プロフェッショナルサービス事業の売上高は、10,995百万円(前年同期比50.0%増)、セグメント利益(営業利益)は711百万円(前年同期比41.4%増)となりました。

#### (プラットフォーム事業)

プラットフォーム事業では、IT業界に特化した、ビジネスマッチングと学びの場を提供するプラットフォームである「アサインナビ」の会員数は、2024年9月30日現在で法人・個人を合わせ14,035会員(前期末比607会員の増加)となり、順調に成長を続けております。会員基盤の拡大に伴う「アサインナビ」及び「プロフェッショナルハブ」によるマッチングや会員向けサービスの実績増加に加え、サブスクリプション型ビジネス支援ソフトウ

ウェア「AXLGEAR」を開発・提供するAXLBIT株式会社との協業による「サブスクビジネス変革支援サービス」の展開、領域特化型のIT事業者交流会の開催等により、IT事業者とプロフェッショナル人財とのつながりをベースとするプラットフォームサービスが順調に拡大しました。また、営業・管理体制の見直しも行き、既存サービスの更なる収益拡大に向けた体制強化を推進しました。

この結果、プラットフォーム事業の売上高は、1,636百万円（前年同期比11.4%増）、セグメント利益（営業利益）は55百万円（前年同期比31.3%増）となりました

## （2）財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産は11,518百万円となり、前連結会計年度末に比べ458百万円減少しました。これは、主に現金及び預金が357百万円増加したものの、有形固定資産が270百万円、のれんが176百万円、繰延税金資産が172百万円、投資有価証券が148百万円減少したことによるものであります。

負債は7,281百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,076百万円減少しました。これは、主に賞与引当金が87百万円増加したものの、未払金が343百万円、繰延税金負債が271百万円、短期借入金が240百万円、長期借入金が133百万円、未払法人税等が120百万円減少したことによるものであります。

純資産は4,236百万円となり、前連結会計年度末に比べ618百万円増加しました。これは、主に利益剰余金が706百万円増加したことによるものであります。自己資本比率は、35.9%となっております。

なお、2023年10月23日に行われた株式会社HCSホールディングス（現株式会社日比谷コンピュータシステム）との企業結合について、前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当第3四半期連結会計期間に確定しております。当該暫定的な会計処理の確定に伴い、当第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の配分の見直しが反映されており、前連結会計年度末との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の見直しが反映された後の金額を用いております。

## （3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年12月期の連結業績予想について、2024年2月13日に決算短信で公表いたしました通期の連結業績予想を修正いたしました。

詳細につきましては、本日（2024年11月12日）別途公表いたしました「2024年12月期 通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 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：百万円)

|             | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2024年9月30日) |
|-------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                          |                              |
| 流動資産        |                          |                              |
| 現金及び預金      | 3,845                    | 4,203                        |
| 電子記録債権      | 136                      | 145                          |
| 売掛金及び契約資産   | 2,282                    | 2,267                        |
| 仕掛品         | 21                       | 27                           |
| その他         | 202                      | 225                          |
| 貸倒引当金       | △1                       | △1                           |
| 流動資産合計      | 6,487                    | 6,867                        |
| 固定資産        |                          |                              |
| 有形固定資産      |                          |                              |
| 土地          | 1,963                    | 1,685                        |
| その他         | 751                      | 759                          |
| 有形固定資産合計    | 2,714                    | 2,444                        |
| 無形固定資産      |                          |                              |
| のれん         | 804                      | 628                          |
| 顧客関連資産      | 271                      | 202                          |
| ソフトウェア      | 91                       | 87                           |
| ソフトウェア仮勘定   | 17                       | 26                           |
| その他         | 3                        | 2                            |
| 無形固定資産合計    | 1,188                    | 947                          |
| 投資その他の資産    |                          |                              |
| 繰延税金資産      | 212                      | 40                           |
| 敷金及び保証金     | 304                      | 291                          |
| 投資有価証券      | 1,005                    | 857                          |
| その他         | 63                       | 68                           |
| 投資その他の資産合計  | 1,586                    | 1,257                        |
| 固定資産合計      | 5,489                    | 4,650                        |
| 資産合計        | 11,976                   | 11,518                       |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2024年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                              |
| 流動負債          |                          |                              |
| 買掛金           | 926                      | 888                          |
| 短期借入金         | 280                      | 40                           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 901                      | 919                          |
| 未払金           | 682                      | 339                          |
| 未払法人税等        | 255                      | 134                          |
| 賞与引当金         | 156                      | 244                          |
| 役員賞与引当金       | 12                       | 4                            |
| 受注損失引当金       | 16                       | 3                            |
| 契約負債          | 42                       | 29                           |
| その他           | 418                      | 431                          |
| 流動負債合計        | 3,692                    | 3,034                        |
| 固定負債          |                          |                              |
| 長期借入金         | 4,011                    | 3,860                        |
| 退職給付に係る負債     | 123                      | 138                          |
| 繰延税金負債        | 481                      | 209                          |
| その他           | 49                       | 38                           |
| 固定負債合計        | 4,666                    | 4,247                        |
| 負債合計          | 8,358                    | 7,281                        |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                              |
| 株主資本          |                          |                              |
| 資本金           | 742                      | 748                          |
| 資本剰余金         | 993                      | 999                          |
| 利益剰余金         | 1,964                    | 2,671                        |
| 自己株式          | △200                     | △293                         |
| 株主資本合計        | 3,499                    | 4,125                        |
| その他の包括利益累計額   |                          |                              |
| その他有価証券評価差額金  | △7                       | 4                            |
| 為替換算調整勘定      | 1                        | 1                            |
| その他の包括利益累計額合計 | △5                       | 5                            |
| 新株予約権         | 75                       | 104                          |
| 非支配株主持分       | 49                       | —                            |
| 純資産合計         | 3,618                    | 4,236                        |
| 負債純資産合計       | 11,976                   | 11,518                       |

## (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：百万円)

|                     | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高                 | 8,231   | 12,246  |
| 売上原価                | 5,377   | 7,894   |
| 売上総利益               | 2,854   | 4,352   |
| 販売費及び一般管理費          | 2,309   | 3,585   |
| 営業利益                | 545   | 766   |
| 営業外収益               |   |   |
| 助成金収入               | 12  | 17  |
| 持分法による投資利益          | 22  | 10  |
| 不動産賃貸料              | —   | 77  |
| その他                 | 4   | 12  |
| 営業外収益合計             | 39  | 117   |
| 営業外費用               |   |   |
| 支払利息                | 4   | 38  |
| 不動産賃貸費用             | —   | 34  |
| その他                 | 0   | 15  |
| 営業外費用合計             | 4   | 88  |
| 経常利益                | 580   | 795   |
| 特別利益                |   |   |
| 固定資産売却益             | —   | 106   |
| 投資有価証券売却益           | —   | 32  |
| 特別利益合計              | —   | 138   |
| 税金等調整前四半期純利益        | 580   | 934   |
| 法人税、住民税及び事業税        | 206   | 325   |
| 法人税等調整額             | 4   | △88   |
| 法人税等合計              | 210   | 236   |
| 四半期純利益              | 369   | 697   |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | △0  | △2  |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益    | 369   | 700   |

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：百万円)

|                 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益          | 369   | 697   |
| その他の包括利益        |   |   |
| その他有価証券評価差額金    | —   | 11  |
| 為替換算調整勘定        | 0   | 0   |
| その他の包括利益合計      | 0   | 11  |
| 四半期包括利益         | 369   | 709   |
| (内訳)            |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 369   | 712   |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △0  | △2  |

## (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)

該当事項はありません。

(追加情報)

当第3四半期連結累計期間  
(自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)

## (連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間において、従来連結子会社であった株式会社ビジー・ビーは、当社の連結子会社である株式会社HCSホールディングスが2024年2月1日に保有する株式の一部を売却したため、2024年1月1日をみなし売却日として、連結子会社から持分法適用関連会社へ変更しております。

第1四半期連結会計期間より、新たに設立した株式会社ME-Lab Japanを連結の範囲に含めております。

第2四半期連結会計期間において、当社を吸収合併存続会社、当社の完全子会社である株式会社イオトイジヤパンを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行ったため、連結の範囲から除外しております。

第2四半期連結会計期間において、当社の連結子会社である株式会社HCSホールディングスを吸収合併存続会社、同社の完全子会社である株式会社日比谷コンピュータシステム及び株式会社オートマティゴを吸収合併消滅会社とする吸収合併を行ったため、これらの2社については連結の範囲から除外しております。

## (持分法適用の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間において、従来連結子会社であった株式会社ビジー・ビーは、当社の連結子会社である株式会社HCSホールディングスが2024年2月1日に保有する株式の一部を売却したため、2024年1月1日をみなし売却日として、連結子会社から持分法適用関連会社へ変更しております。

また、第1四半期連結会計期間において、従来持分法適用関連会社であった株式会社ラバブルマーケティンググループは、当社の連結子会社である株式会社日比谷コンピュータシステムが2024年3月7日に保有する株式の一部を売却したため、2024年3月31日をみなし売却日として、持分法適用の範囲から除外しております。

(セグメント情報等)

前第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9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:百万円)

|                       | 報告セグメント             |            |       | 調整額  | 四半期連結損益<br>計算書計上額<br>(注) |
|-----------------------|---------------------|------------|-------|------|--------------------------|
|                       | プロフェッショナルサービス<br>事業 | プラットフォーム事業 | 計     |      |                          |
| 売上高                   |                     |            |       |      |                          |
| 外部顧客への売上高             | 7,281               | 949        | 8,231 | —    | 8,231                    |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 47                  | 519        | 567   | △567 | —                        |
| 計                     | 7,329               | 1,469      | 8,799 | △567 | 8,231                    |
| セグメント利益               | 503                 | 42         | 545   | —    | 545                      |

(注) 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。

当第3四半期連結累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年9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:百万円)

|                       | 報告セグメント             |            |        | 調整額  | 四半期連結損益<br>計算書計上額<br>(注) |
|-----------------------|---------------------|------------|--------|------|--------------------------|
|                       | プロフェッショナルサービス<br>事業 | プラットフォーム事業 | 計      |      |                          |
| 売上高                   |                     |            |        |      |                          |
| 外部顧客への売上高             | 10,987              | 1,259      | 12,246 | —    | 12,246                   |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 8                   | 376        | 384    | △384 | —                        |
| 計                     | 10,995              | 1,636      | 12,631 | △384 | 12,246                   |
| セグメント利益               | 711                 | 55         | 766    | —    | 766                      |

(注) 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

(のれんの金額の重要な変動)

第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社である株式会社ビジー・ビーを連結の範囲から除外し、持分法適用関連会社へ移行することに伴い、プロフェッショナルサービス事業においてのれんが105百万円減少しております。また、プロフェッショナルサービス事業において、前連結会計年度に行われた株式会社HCSホールディングス(現株式会社日比谷コンピュータシステム)との企業結合について、取得原価の配分が完了していなかったため、のれんの金額は暫定的に算出された金額でありましたが、当第3四半期連結会計期間に取得原価の配分が完了し、暫定的な会計処理が確定したため、のれんの金額を修正しております。

詳細につきましては「注記事項(企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれん及び顧客関連資産を除く無形固定資産に係る償却費を含む。)、のれんの償却額及び顧客関連資産償却費は、次のとおりであります。

|           | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 減価償却費     | 43百万円   | 116百万円  |
| のれんの償却額   | 30百万円   | 71百万円   |
| 顧客関連資産償却費 | －百万円  | 21百万円   |

(企業結合等関係)

(比較情報における取得原価の当初配分額の重要な見直し)

2023年10月23日に行われた株式会社HCSホールディングス(現株式会社日比谷コンピュータシステム)との企業結合について前連結会計年度において暫定的な会計処理を行っていましたが、当第3四半期連結会計期間において確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当第3四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されており、企業結合日における識別可能な資産及び負債の特定並びに時価の算定が完了したため、のれんとして計上していた金額の一部を組み替えております。

この結果、暫定的に算出されたのれんの金額937百万円は、取得原価の配分額の確定により176百万円減少し、761百万円となっております。

また、前連結会計年度末の「のれん」は173百万円、「繰延税金資産」は9百万円、「利益剰余金」は1百万円それぞれ減少、「顧客関連資産」は271百万円、「繰延税金負債」は84百万円、「非支配株主持分」は6百万円それぞれ増加しております。

なお、前第3四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書へ与える影響はありません。

## (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第3四半期連結累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)

(単位:百万円)

|                               | 報告セグメント         |            | 合計    |
|-------------------------------|-----------------|------------|-------|
|                               | プロフェッショナルサービス事業 | プラットフォーム事業 |       |
| Business Process & Technology | 6,637           | —          | 6,637 |
| Strategy & Innovation         | 563             | —          | 563   |
| Social & Public               | 80              | —          | 80    |
| アサインナビ                        | —               | 42         | 42    |
| プロフェッショナルハブ                   | —               | 904        | 904   |
| グロースカンパニークラブ                  | —               | 2          | 2     |
| 顧客との契約から生じる収益                 | 7,281           | 949        | 8,231 |
| 外部顧客への売上高                     | 7,281           | 949        | 8,231 |

当第3四半期連結累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)

(単位:百万円)

|                               | 報告セグメント         |            | 合計     |
|-------------------------------|-----------------|------------|--------|
|                               | プロフェッショナルサービス事業 | プラットフォーム事業 |        |
| Business Process & Technology | 10,235          | —          | 10,235 |
| Strategy & Innovation         | 637             | —          | 637    |
| Social & Public               | 114             | —          | 114    |
| アサインナビ                        | —               | 36         | 36     |
| プロフェッショナルハブ                   | —               | 1,209      | 1,209  |
| グロースカンパニークラブ                  | —               | 2          | 2      |
| その他                           | —               | 12         | 12     |
| 顧客との契約から生じる収益                 | 10,987          | 1,259      | 12,246 |
| 外部顧客への売上高                     | 10,987          | 1,259      | 12,246 |

(注) その他には、新規サービスに係る売上高を含めております。