

2022年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年11月10日
東

上場会社名 株式会社建設技術研究所 上場取引所
 コード番号 9621 URL <http://www.ctie.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 中村 哲己
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役常務執行役員 (氏名) 鈴木 直人 (TEL) 03-3668-4125
 管理本部長
 四半期報告書提出予定日 2022年11月11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. 2022年12月期第3四半期の連結業績(2022年1月1日~2022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	%
2022年12月期第3四半期	61,446	—	6,513	—	6,689	—	4,516	—
2021年12月期第3四半期	51,602	8.8	5,003	31.1	5,065	29.8	3,255	26.5

(注) 包括利益 2022年12月期第3四半期 4,841百万円(—%) 2021年12月期第3四半期 4,142百万円(77.2%)

	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
2022年12月期第3四半期	319.40	—
2021年12月期第3四半期	230.20	—

(注) 「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、2022年12月期第3四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値であるため、対前年同四半期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
	百万円	百万円	%
2022年12月期第3四半期	71,951	46,437	64.3
2021年12月期	71,880	38,820	53.8

(参考) 自己資本 2022年12月期第3四半期 46,234百万円 2021年12月期 38,672百万円

(注) 「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)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、2022年12月期第3四半期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

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
2021年12月期	—	0.00	—	60.00	60.00
2022年12月期	—	0.00	—		
2022年12月期(予想)				100.00	100.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

※ 配当予想につきましては、本日(2022年11月10日)公表の「業績予想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。

3. 2022年12月期の連結業績予想(2022年1月1日~2022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 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	82,000	—	7,700	—	7,900	—	5,300	—	374.83

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 連結業績予想につきましては、本日(2022年11月10日)公表の「業績予想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。

※ 2022年12月期の期首より「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)等を適用しており、上記の連結業績予想は当該会計基準等を適用後の数値であるため、対前期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 : 無
 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
 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 : 有

(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

(注) 詳細は、添付資料7ページ「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。

(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)	2022年12月期3Q	14,159,086株	2021年12月期	14,159,086株
② 期末自己株式数	2022年12月期3Q	19,468株	2021年12月期	19,335株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2022年12月期3Q	14,139,677株	2021年12月期3Q	14,139,851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

本資料に記載された連結業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後のさまざまな要因によって異なる結果と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	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	5
四半期連結損益計算書	5
四半期連結包括利益計算書	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(会計方針の変更)	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(追加情報)	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

第1四半期連結会計期間の期首より「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を適用しております。

当社は2021年、中長期的な会社の経営戦略であるCTIグループ中長期ビジョン「SPRONG2030」及びその第一ステップである「中期経営計画2024」を策定いたしました。「中期経営計画2024」の初年度である第60期においては、「生産システム改革を柱として事業構造変革を確実に進めサステナビリティ経営を推進する」をスローガンとし、以下の4点を重点テーマとして掲げ、取り組みを推進しております。

- ① 生産システム改革の確実な推進
- ② グループ協働の推進による事業構造変革の推進
- ③ ガバナンスの強化
- ④ サステナビリティ経営の推進

当社グループを取り巻く経営環境について、国内建設コンサルティング事業は、政府が推進している防災・減災対策の強化、インフラ老朽化対策に関わる国土強靱化推進などを背景として、第2四半期に引き続き堅調に推移しております。また、海外建設コンサルティング事業は、アジア市場及び英国市場ともに、新型コロナウイルス感染症に基づく制限が解除される等、社会経済活動の正常化が進み、事業環境に好転の兆しが見られます。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の当社グループ全体の受注高は前年同四半期比4.4%増の70,459百万円（前年同四半期67,503百万円）となりました。売上高につきましては61,446百万円（前年同四半期51,602百万円）となり通期予想売上高の74.9%となりました。経常利益は6,689百万円（前年同四半期5,065百万円）となり通期予想経常利益の84.7%となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は4,516百万円（前年同四半期3,255百万円）となり通期予想親会社株主に帰属する当期純利益の85.2%となりました。

なお、長引くウクライナ情勢によるエネルギー価格の高騰やインフレの進行、英国における政権交代の影響等について引き続き注視していく必要があります。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における総資産は71,951百万円となり、前連結会計年度末に比べ71百万円の増加となりました。これは主に、収益認識会計基準等の適用により、受取手形、完成業務未収入金及び契約資産が増加し、受取手形及び完成業務未収入金、未成業務支出金が減少した一方、現金及び預金が増加したことによるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における総負債は25,513百万円となり、前連結会計年度末に比べ7,546百万円の減少となりました。これは主に、収益認識会計基準等の適用により、契約負債が増加し、未成業務未収入金が減少したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産は46,437百万円となり、前連結会計年度末に比べ7,617百万円の増加となりました。これは主に、収益認識会計基準等の適用により、利益剰余金の期首残高が増加したことに加え、親会社株主に帰属する四半期純利益が計上され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

2022年12月期の連結業績予想等につきましては、2022年2月14日に公表しました業績予想及び配当予想を修正しております。詳細につきましては、本日(2022年11月10日)公表の「業績予想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.【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 (2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	20,527	28,985
受取手形及び完成業務未収入金	9,804	-
受取手形、完成業務未収入金及び契約資産	-	19,007
未成業務支出金	17,345	203
その他	965	1,461
貸倒引当金	△456	△512
流動資産合計	48,187	49,146
固定資産		
有形固定資産		
土地	4,816	4,787
その他(純額)	4,881	5,127
有形固定資産合計	9,698	9,915
無形固定資産		
のれん	4,208	4,172
その他	758	626
無形固定資産合計	4,967	4,798
投資その他の資産		
その他	9,150	8,197
貸倒引当金	△123	△106
投資その他の資産合計	9,027	8,090
固定資産合計	23,693	22,805
資産合計	71,880	71,951
負債の部		
流動負債		
業務未払金	2,302	1,718
短期借入金	900	1,340
未払法人税等	1,831	927
未成業務受入金	14,268	-
契約負債	-	8,356
賞与引当金	2,843	3,292
役員賞与引当金	215	147
業務損失引当金	118	47
完成業務補償引当金	198	140
その他	6,686	4,763
流動負債合計	29,365	20,735
固定負債		
長期借入金	-	211
完成業務補償引当金	776	809
退職給付に係る負債	1,002	1,135
資産除去債務	241	272
その他	1,673	2,349
固定負債合計	3,694	4,778
負債合計	33,059	25,513

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,025	3,025
資本剰余金	3,610	3,608
利益剰余金	29,861	37,173
自己株式	△13	△14
株主資本合計	36,484	43,793
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,414	1,376
為替換算調整勘定	391	688
退職給付に係る調整累計額	381	375
その他の包括利益累計額合計	2,187	2,441
非支配株主持分	148	203
純資産合計	38,820	46,437
負債純資産合計	71,880	71,951

(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 (自2021年1月1日 至2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年9月30日)
売上高	51,602	61,446
売上原価	36,780	43,571
売上総利益	14,821	17,875
販売費及び一般管理費	9,818	11,362
営業利益	5,003	6,513
営業外収益		
受取利息	10	10
受取配当金	54	62
為替差益	0	74
受取家賃	70	29
その他	56	47
営業外収益合計	191	223
営業外費用		
支払利息	38	41
賃貸費用	40	-
不正関連損失	32	-
その他	17	6
営業外費用合計	129	47
経常利益	5,065	6,689
特別利益		
固定資産売却益	-	0
投資事業組合運用益	2	-
特別利益合計	2	0
特別損失		
固定資産処分損	17	2
投資有価証券売却損	-	1
投資有価証券評価損	74	-
減損損失	-	17
その他	0	0
特別損失合計	91	21
税金等調整前四半期純利益	4,976	6,667
法人税等	1,693	2,109
四半期純利益	3,282	4,558
非支配株主に帰属する四半期純利益	27	42
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,255	4,516

【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 (自2021年1月1日 至2021年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年9月30日)
四半期純利益	3,282	4,558
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	265	△37
為替換算調整勘定	470	326
退職給付に係る調整額	123	△5
その他の包括利益合計	859	283
四半期包括利益	4,142	4,841
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,088	4,769
非支配株主に係る四半期包括利益	53	72

(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。

(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、従来、売上高の計上は、完成基準(ただし、進捗部分について成果の確実性が認められる工事業務については工事進行基準を適用)によっておりましたが、一定の期間にわたり履行義務が充足される契約については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、一定の期間にわたり収益を認識し、一時点で履行義務が充足される契約については、履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、見積総原価に対する実際原価の割合(インプット法)によっております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。

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。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、全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、当第3四半期連結累計期間の売上高が6,924百万円、売上原価が4,958百万円それぞれ増加し、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1,966百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高が3,650百万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「受取手形及び完成業務未収入金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、完成業務未収入金及び契約資産」に含めて表示し、「流動負債」に表示していた「未成業務受入金」は、第1四半期連結会計期間より「契約負債」に含めて表示することとしております。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。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いにしたがって、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症拡大に伴う当社グループの業績全体への影響は軽微であります。

新型コロナウイルス感染症拡大の収束時期等を予見することは困難であることから、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき、当連結会計年度末までは新型コロナウイルス感染症の影響が続くものと仮定して、のれんを含む固定資産の減損会計等の会計上の見積りを行っております。