



2019年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2019年7月26日

上場会社名 株式会社インソース 上場取引所 東
 コード番号 6200 URL <https://www.insource.co.jp/index.html>
 代表者 (役職名) 代表取締役執行役員社長 (氏名) 舟橋 孝之
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員グループ経営 (氏名) 藤本 茂夫 TEL 03 (5259) 0070
 管理部長
 四半期報告書提出予定日 2019年8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：有
 四半期決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2019年9月期第3四半期の連結業績（2018年10月1日～2019年6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	%
2019年9月期第3四半期	3,986	21.0	944	35.5	940	36.3	621	33.6
2018年9月期第3四半期	3,294	25.7	697	66.5	689	58.5	464	63.1

(注) 包括利益 2019年9月期第3四半期 618百万円 (33.0%) 2018年9月期第3四半期 465百万円 (61.9%)

	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
2019年9月期第3四半期	36.90	36.68
2018年9月期第3四半期	28.26	27.84

(注) 当社は、2018年5月1日付で普通株式1株につき2株に分割する株式分割を行っております。上記では、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、「1株当たり四半期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(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	%
2019年9月期第3四半期	4,272	2,866	67.1
2018年9月期	3,959	2,889	73.0

(参考) 自己資本 2019年9月期第3四半期 2,865百万円 2018年9月期 2,888百万円

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
2018年9月期	—	0.00	—	12.00	12.00
2019年9月期	—	0.00	—		
2019年9月期（予想）				14.00	14.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

当社は、2019年6月3日開催の取締役会において、2019年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき1.25株の割合で、株式分割することを決議しました。2019年9月期（予想）の1株当たり期末配当金は、当該株式分割の影響を考慮した金額を記載しております。株式分割を考慮しない場合の2019年9月期（予想）の期末の1株当たり配当金は、17.5円となります。

3. 2019年9月期の連結業績予想（2018年10月1日～2019年9月30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	5,530	21.9	1,260	34.5	1,255	34.5	820	29.1	38.48

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

当社は、2019年6月3日開催の取締役会において、2019年9月1日を効力発生日として、普通株式1株につき1.25株の割合で、株式分割することを決議しました。2019年9月期の連結業績予想における1株当たり当期純利益は、当該分割を考慮した金額を記載しております。

※ 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）一、除外 一社 （社名）一

(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

（注）詳細は、添付資料6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（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用）」をご覧ください。

(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）	2019年9月期3Q	17,048,600株	2018年9月期	17,048,600株
② 期末自己株式数	2019年9月期3Q	260,253株	2018年9月期	218,231株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2019年9月期3Q	16,830,282株	2018年9月期3Q	16,448,868株

2018年5月1日付で普通株式1株につき2株に分割する株式分割を行っております。上記の株式数については、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、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は、添付資料2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。

（四半期決算補足説明資料の入手方法について）

四半期決算補足説明資料はT D n e tで同日開示しています。

○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	4
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	4
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	5
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	6
(継続企業の前提に関する注記)	6
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	6
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	6
(追加情報)	6
(セグメント情報)	7
(重要な後発事象)	7

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(自2018年10月1日至2019年6月30日)において、2019年5月の完全失業率は2.4%(※1総務省調べ)、同月有効求人倍率は1.62倍(※2厚生労働省調べ)となりました(※1、2とも2019年6月28日公表)。生産性の向上や人材の確保を図るべく、人材配置の最適化や離職防止などの組織課題を人材育成によって解決したいという市場ニーズは高い状況にあります。

こうした中、当社グループでは、講師派遣型研修事業及び公開講座事業において、社会的なコンプライアンス強化の流れの中で、リスクマネジメントやコンプライアンス、ハラスメント防止などの研修の売上が拡大しました。また、RPA導入効果を高めることが期待できるRPA関連研修の開発・拡販に注力いたしました。

このほか、公開講座利用客の固定化施策である「WEBinsource」の会員数拡大やセミナールーム増設によるプラットフォームの強化を行いました。

さらに、人事サポートシステム「Leaf」の有料利用組織数は前年同期比72組織増の145組織となりました。

このような状況の中、当第3四半期連結累計期間における講師派遣型研修実施回数は前年同四半期比105.4%、公開講座受講者数は前年同四半期比129.1%、「WEBinsource」登録先数は前年末比124.1%となりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高3,986,756千円、営業利益944,535千円、経常利益940,117千円、親会社株主に帰属する四半期純利益621,041千円となりました。

また、第17期第3四半期連結累計期間の事業種別毎の売上高は次の通りであります。(単位：千円)

事業の名称	第17期第3四半期連結累計期間 (自2018年10月1日 至2019年6月30日)	前年同期比 (%)	第16期第3四半期連結累計期間 (自2017年10月1日 至2018年6月30日)
講師派遣型研修事業	2,345,660	115.3	2,035,013
公開講座事業	1,072,080	127.5	841,123
その他事業	569,014	136.1	418,163
合計	3,986,756	121.0	3,294,300

(注) 1. 当社グループは教育サービス事業の単一セグメントであり、セグメントに代えて事業種別毎に記載しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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の資産合計は、前連結会計年度末に比べ313,155千円増加し、4,272,334千円となりました。これは主に現金及び預金が174,593千円増加したこと等によります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ336,198千円増加し、1,405,735千円となりました。これは主に前受金が211,451千円増加、賞与引当金が123,933千円増加したこと等によります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ23,042千円減少し、2,866,599千円となりました。これは主に、自己株式が289,545千円増加したこと等によります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2019年9月期の通期の連結業績予想につきましては、利益の上方修正を行っております。なお、業績予想につきましては、現在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様々な要因により予想数値と異なる場合がございます。

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 (2018年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,825,995	3,000,588
売掛金	534,226	515,580
たな卸資産	28,314	15,164
その他	36,799	56,801
貸倒引当金	△5,288	△4,770
流動資産合計	3,420,046	3,583,365
固定資産		
有形固定資産	122,500	133,304
無形固定資産		
のれん	43,757	36,848
その他	103,723	112,807
無形固定資産合計	147,481	149,656
投資その他の資産	269,151	406,008
固定資産合計	539,132	688,969
資産合計	3,959,179	4,272,334
負債の部		
流動負債		
買掛金	110,787	113,841
未払金	252,596	227,772
未払法人税等	151,836	197,852
前受金	330,059	541,511
役員賞与引当金	—	900
賞与引当金	—	123,933
その他	134,629	111,403
流動負債合計	979,907	1,317,214
固定負債		
資産除去債務	69,615	78,941
その他	20,014	9,578
固定負債合計	89,629	88,520
負債合計	1,069,537	1,405,735
純資産の部		
株主資本		
資本金	800,623	800,623
資本剰余金	641,793	641,793
利益剰余金	1,603,532	1,872,189
自己株式	△163,946	△453,491
株主資本合計	2,882,003	2,861,114
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	6,558	4,494
その他の包括利益累計額合計	6,558	4,494
新株予約権	1,079	990
純資産合計	2,889,641	2,866,599
負債純資産合計	3,959,179	4,272,334

(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 2017年10月1日 至 2018年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年6月30日)
売上高	3,294,300	3,986,756
売上原価	1,029,948	1,193,194
売上総利益	2,264,352	2,793,561
販売費及び一般管理費	1,567,240	1,849,026
営業利益	697,112	944,535
営業外収益		
受取利息	270	288
受取配当金	367	454
雇用調整助成金	1,384	3,560
その他	70	1,183
営業外収益合計	2,092	5,487
営業外費用		
為替差損	114	266
持分法による投資損失	—	8,239
株式交付費	9,597	—
自己株式取得費用	—	1,398
営業外費用合計	9,712	9,904
経常利益	689,491	940,117
特別損失		
固定資産除却損	—	1,639
特別損失合計	—	1,639
税金等調整前四半期純利益	689,491	938,478
法人税等	224,652	317,436
四半期純利益	464,839	621,041
親会社株主に帰属する四半期純利益	464,839	621,041

(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 2017年10月1日 至 2018年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年10月1日 至 2019年6月30日)
四半期純利益	464,839	621,041
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	523	△2,064
その他の包括利益合計	523	△2,064
四半期包括利益	465,363	618,977
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	465,363	618,977
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、2019年1月25日開催の取締役会決議に基づき、自己株式210,000株を466,247千円で取得しました。主にこの取得等により、当第3四半期連結会計期間末における自己株式は、260,253株、453,491千円となっております。

(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、当第3四半期連結会計期間を含む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もり、税引前四半期純利益に当該実効税率を乗じて計算しております。

(追加情報)

(株式分割)

当社は、2019年6月3日開催の取締役会において、株式分割について、下記の通り決議いたしました。

1. 株式分割の目的

株式を分割することにより当社株式の流動性を高めるとともに、投資家層のさらなる拡大を図ることを目的として株式分割を実施いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2019年8月31日(土)(当日は株主名簿管理人の休業日につき、実質的には2019年8月30日(金))を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式1株につき1.25株の割合をもって分割いたします。

なお、分割の結果1株に満たない端数が生じるときは、その端数の合計額に相当する株の株式を買受けし、その代金を端数の生じた株主に対し、その端数に応じて交付いたします。

(2) 分割により増加する株式数

①株式分割前の発行済株式総数	: 17,048,600株
②今回の分割により増加する株式数	: 4,262,150株
③株式分割後の発行済株式総数	: 21,310,750株
④株式分割後の発行可能株式総数	: 75,000,000株

(注) 上記の発行済株式総数は、新株予約権の行使により株式分割の基準日までの間に増加する可能性があります。

(3) 分割の日程

①基準日公告日	: 2019年8月16日(金)
②基準日	: 2019年8月31日(土)
	(当日は株主名簿管理人の休業日につき、実質的には2019年8月30日(金))
③効力発生日	: 2019年9月1日(日)

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報は、以下の通りであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自2017年10月1日 至2018年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年10月1日 至2019年6月30日)
1株当たり四半期純利益	22円61銭	29円52銭
潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益	22円27銭	29円34銭

(5) その他

①資本金の額の変更

今回の株式分割に際して、資本金の額の変更はありません。

②新株予約権行使価額の調整

今回の株式分割に伴い、次の新株予約権の1株当たりの権利行使価額を当該新株予約権の発行要項に従って、2019年9月1日以降、下記の通り調整いたします。

新株予約権	調整前行使価額	調整後行使価額
第2回新株予約権	156円	125円
第3回新株予約権	156円	125円
第4回新株予約権	1,685円	1,348円

(セグメント情報)

当社グループは、教育サービス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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。