



2023年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年11月10日

上場会社名 CDS株式会社

上場取引所 東名

コード番号 2169 URL <https://www.cds-japan.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 芝崎 雄太

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 経理・財務部長 (氏名) 中嶋 國雄

TEL 052-587-5437

四半期報告書提出予定日 2023年11月10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. 2023年12月期第3四半期の連結業績(2023年1月1日～2023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 | % |
| 2023年12月期第3四半期 | 7,416 | 1.7 | 1,170 | 5.2 | 1,171 | 6.1 | 786 | 6.9 |
| 2022年12月期第3四半期 | 7,292 | 28.7 | 1,234 | 107.9 | 1,247 | 55.7 | 844 | 59.2 |

(注) 包括利益 2023年12月期第3四半期 811百万円 (5.0%) 2022年12月期第3四半期 854百万円 (59.8%)

| | 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 |
| 2023年12月期第3四半期 | 115.33 | |
| 2022年12月期第3四半期 | 123.86 | |

(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 |
| 2023年12月期第3四半期 | 10,531 | 8,079 | 76.7 | 1,184.62 |
| 2022年12月期 | 9,728 | 7,690 | 79.1 | 1,127.68 |

(参考) 自己資本 2023年12月期第3四半期 8,079百万円 2022年12月期 7,690百万円

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 |
| 2022年12月期 | | 30.00 | | 30.00 | 60.00 |
| 2023年12月期 | | 32.00 | | | |
| 2023年12月期(予想) | | | | 32.00 | 64.00 |

(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. 2023年12月期の連結業績予想(2023年1月1日～2023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 | 10,147 | 5.1 | 1,621 | 4.6 | 1,617 | 3.1 | 1,091 | 8.5 | 160.09 |

(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 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 : 有
以外の会計方針の変更 : 無
会計上の見積りの変更 : 無
修正再表示 : 無

(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) | 2023年12月期3Q | 6,924,400 株 | 2022年12月期 | 6,924,400 株 |
| 期末自己株式数 | 2023年12月期3Q | 104,403 株 | 2022年12月期 | 104,344 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 2023年12月期3Q | 6,820,046 株 | 2022年12月期3Q | 6,820,129 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の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結果と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 | 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. 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 |
| (セグメント情報等) | 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

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症対策としての行動制限が解除されたことにより、個人消費やインバウンド需要が伸長し、回復基調となりました。しかしながら、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化、原油をはじめとする資源価格や原材料の高騰、物価水準の上昇、中国経済の停滞、人手不足などにより、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループは、ドキュメンテーション事業、エンジニアリング事業、技術システム事業の3つの事業を展開しており、各事業のノウハウを組み合わせることで取引先企業における製品開発から試験・解析、製造、販売、サービス保守に至る全行程をサポートしております。また、長年の取引実績を持つ自動車業界をはじめFA機器、産業機器、医療機器、情報家電、教育関連など様々な業界に向けてのサービスを提供しております。

当第3四半期連結累計期間の業績におきましては、ドキュメンテーション事業と技術システム事業とが、前年同期比で増収増益となったものの、エンジニアリング事業では減収減益となったことから、連結業績としては増収増益となっております。

具体的な当第3四半期連結累計期間の業績は次のとおりであります。

| | | | |
|----------------------|----------|--------|--------|
| 売上高 | 7,416百万円 | (前年同期比 | 1.7%増) |
| 営業利益 | 1,170百万円 | (同上 | 5.2%減) |
| 経常利益 | 1,171百万円 | (同上 | 6.1%減) |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | 786百万円 | (同上 | 6.9%減) |

セグメントごとの業績は、次のとおりであります。(各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高又は振替高を含みます。)

(ドキュメンテーション事業)

経済活動の回復に伴って受注量が増加してきたことと、作業効率の向上によって、売上高は2,375百万円(前年同期比7.3%増)、営業利益は764百万円(前年同期比13.8%増)の増収増益となりました。

(エンジニアリング事業)

前連結会計年度で売上増加に寄与した教育関連の入札案件において、当連結会計年度も同等の規模を想定しておりましたが、実際には教育関連の入札件数が少なかったことにより、売上高1,339百万円(前年同期比26.9%減)、営業利益345百万円(前年同期比30.0%減)の減収減益となりました。

(技術システム事業)

第2四半期連結累計期間から引続きシステム開発案件やITインフラ案件の売上が好調だったことにより、売上高3,746百万円(前年同期比14.1%増)、営業利益581百万円(前年同期比4.8%増)の増収増益となりました。

(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総資産は10,531百万円であり、前連結会計年度末より802百万円増加しております。内訳としては、流動資産は780百万円増加の7,296百万円、固定資産は22百万円増加の3,234百万円であります。

流動資産の変動の主な要因は、現金及び預金が429百万円、受取手形及び売掛金が282百万円増加したこと等であります。また、固定資産の変動の主な要因は、投資その他の資産が92百万円(主に繰延税金資産)増加した一方で、有形固定資産が59百万円減少したこと等であります。

(負債)

負債は前連結会計年度末より414百万円増加し、2,451百万円となりました。内訳は流動負債が413百万円増加の2,439百万円、固定負債が1百万円増加の12百万円であり、流動負債の変動の主な要因は、短期借入金が増加したこと等であります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は8,079百万円であり、前連結会計年度末より388百万円増加しております。その要因は、主に利益剰余金が363百万円増加したためであり、これは親会社株主に帰属する四半期純利益786

百万円の計上と配当金支払422百万円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

連結業績予想につきましては、2023年2月13日の「2022年12月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

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. 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 (2022年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|----------------|--------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,187,171 | 3,616,553 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 2,475,290 | 2,757,755 |
| 電子記録債権 | 222,610 | 208,605 |
| 商品及び製品 | 84,482 | 114,854 |
| 仕掛品 | 287,855 | 192,079 |
| 原材料及び貯蔵品 | 9,063 | 20,634 |
| その他 | 254,114 | 390,677 |
| 貸倒引当金 | △4,425 | △4,588 |
| 流動資産合計 | 6,516,162 | 7,296,570 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 1,531,813 | 1,475,078 |
| 土地 | 945,794 | 945,794 |
| その他（純額） | 136,795 | 133,772 |
| 有形固定資産合計 | 2,614,403 | 2,554,645 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 59,108 | 46,442 |
| その他 | 82,006 | 84,587 |
| 無形固定資産合計 | 141,115 | 131,030 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 459,279 | 551,667 |
| 貸倒引当金 | △2,850 | △2,850 |
| 投資その他の資産合計 | 456,429 | 548,817 |
| 固定資産合計 | 3,211,949 | 3,234,493 |
| 資産合計 | 9,728,111 | 10,531,063 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 367,248 | 467,798 |
| 短期借入金 | 270,000 | 680,000 |
| 未払金 | 342,263 | 266,047 |
| 未払法人税等 | 306,271 | 170,381 |
| 未払消費税等 | 230,903 | 155,106 |
| 賞与引当金 | 170,787 | 422,656 |
| 受注損失引当金 | 3,329 | 1,212 |
| 製品保証引当金 | 9,483 | 2,868 |
| その他 | 325,665 | 273,410 |
| 流動負債合計 | 2,025,954 | 2,439,480 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 6,683 | 7,880 |
| 資産除去債務 | 4,443 | 4,443 |
| その他 | 152 | 114 |
| 固定負債合計 | 11,279 | 12,438 |
| 負債合計 | 2,037,234 | 2,451,919 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2022年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 940,327 | 940,327 |
| 資本剰余金 | 1,171,768 | 1,171,768 |
| 利益剰余金 | 5,586,868 | 5,950,624 |
| 自己株式 | △25,930 | △26,033 |
| 株主資本合計 | 7,673,033 | 8,036,686 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 13,890 | 34,586 |
| 為替換算調整勘定 | 3,953 | 7,871 |
| その他の包括利益累計額合計 | 17,843 | 42,457 |
| 純資産合計 | 7,690,877 | 8,079,144 |
| 負債純資産合計 | 9,728,111 | 10,531,063 |

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 7,292,234 | 7,416,201 |
| 売上原価 | 4,825,188 | 4,971,530 |
| 売上総利益 | 2,467,045 | 2,444,670 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,232,719 | 1,273,939 |
| 営業利益 | 1,234,326 | 1,170,731 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 26 | 32 |
| 受取配当金 | 2,209 | 1,690 |
| 為替差益 | 2,190 | 193 |
| 確定拠出年金返還金 | 233 | 387 |
| 売電収入 | 2,030 | 1,630 |
| 助成金収入 | 11,910 | 2,196 |
| その他 | 3,484 | 2,554 |
| 営業外収益合計 | 22,084 | 8,685 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2,101 | 1,583 |
| 支払融資手数料 | 5,130 | 5,144 |
| 減価償却費 | 1,352 | 1,236 |
| その他 | 407 | 413 |
| 営業外費用合計 | 8,991 | 8,377 |
| 経常利益 | 1,247,418 | 1,171,038 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 727 | — |
| 特別利益合計 | 727 | — |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 481 | 405 |
| 特別損失合計 | 481 | 405 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,247,664 | 1,170,632 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 473,120 | 456,271 |
| 法人税等調整額 | △70,240 | △72,239 |
| 法人税等合計 | 402,880 | 384,032 |
| 四半期純利益 | 844,783 | 786,600 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 844,783 | 786,600 |

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 844,783 | 786,600 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 8,053 | 20,695 |
| 為替換算調整勘定 | 1,442 | 3,917 |
| その他の包括利益合計 | 9,495 | 24,613 |
| 四半期包括利益 | 854,279 | 811,213 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 854,279 | 811,213 |
| 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)

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3四半期連結累計期間(自2022年1月1日至2022年9月30日)

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 | | | | 調整額 | 四半期連結 損益計算書 計上額 |
|-------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
| | ドキュメン テーション 事業 | エンジニア リング事業 | 技術システ ム事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 2,214,009 | 1,830,828 | 3,247,395 | 7,292,234 | — | 7,292,234 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 441 | 1,544 | 35,952 | 37,939 | (37,939) | — |
| 計 | 2,214,451 | 1,832,373 | 3,283,348 | 7,330,173 | (37,939) | 7,292,234 |
| セグメント利益 | 671,692 | 493,756 | 554,822 | 1,720,271 | (485,944) | 1,234,326 |

(注) 1. セグメント利益調整額△485,944千円には、セグメント間取引消去6,280千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△492,225千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。

II 当第3四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023年9月30日)

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 | | | | 調整額 | 四半期連結 損益計算書 計上額 |
|-------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
| | ドキュメン テーション 事業 | エンジニア リング事業 | 技術システ ム事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 2,374,330 | 1,337,955 | 3,703,915 | 7,416,201 | — | 7,416,201 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 802 | 1,916 | 42,449 | 45,167 | (45,167) | — |
| 計 | 2,375,132 | 1,339,871 | 3,746,365 | 7,461,369 | (45,167) | 7,416,201 |
| セグメント利益 | 764,327 | 345,740 | 581,703 | 1,691,770 | (521,039) | 1,170,731 |

(注) 1. セグメント利益調整額△521,039千円には、セグメント間取引消去6,245千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△527,285千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 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。