2024年９月期　第３四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年７月22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　　（氏名）藤本　茂夫　　(TEL) 03-5577-2283
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９月期第３四半期の連結業績（2023年10月１日～2024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	%
2024年９月期第３四半期	9,174	16.1	3,540	26.1	3,544	26.4	2,429	27.6
2023年９月期第３四半期	7,899	14.9	2,807	15.2	2,804	16.1	1,903	15.1

(注) 包括利益 2024年９月期第３四半期　2,429百万円(　27.2%) 2023年９月期第３四半期　1,910百万円(　15.6%)

	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
2024年９月期第３四半期	28.94	28.93
2023年９月期第３四半期	22.60	22.60

(注)当社は2023年１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」、「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	%
2024年９月期第３四半期	11,623	9,010	77.5
2023年９月期	10,795	7,929	73.5

(参考) 自己資本 2024年９月期第３四半期　9,010百万円　　2023年９月期　7,929百万円

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
2023年９月期	－	0.00	－	13.00	13.00
2024年９月期	－	0.00	－		
2024年９月期(予想)				19.50	19.50

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無　：　有

３．2024年９月期の連結業績予想（2023年10月１日～2024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	12,470	15.6	4,850	23.1	4,770	21.1	3,250	21.4	38.71

(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　－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　：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　：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９月期３Ｑ	85,243,000株	2023年９月期	85,243,000株
②　期末自己株式数	2024年９月期３Ｑ	1,341,569株	2023年９月期	1,055,089株
③　期中平均株式数（四半期累計）	2024年９月期３Ｑ	83,950,251株	2023年９月期３Ｑ	84,192,164株

（注）当社は2023年１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、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して株式数を算定しております。

※　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監査法人によるレビュー　：無

※　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。

（四半期決算補足説明資料の入手方法について）

当社は、本決算短信とあわせて、四半期決算補足説明資料を当社ホームページに掲載しています。

（公認会計士又は監査法人によるレビューについて）

当社は監査法人によるレビューを受ける予定であり、レビュー完了後（2024年８月５日を予定）にレビュー報告書を添付した四半期決算短信の開示を行います。

○添付資料の目次

１．経営成績等の概況 …… 2
（１）当四半期連結累計期間の経営成績の概況 …… 2
（２）当四半期連結累計期間の財政状態の概況 …… 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
（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用） …… 8
（セグメント情報等の注記） …… 8
（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記） …… 8
（継続企業の前提に関する注記） …… 8
（キャッシュ・フロー計算書に関する注記） …… 8

１．経営成績等の概況

（１）当四半期連結累計期間の経営成績の概況

社会人教育市場は労働生産性向上やリスキリングへの取組み、並びに人的資本経営を通じた企業価値向上などを背景に底堅いニーズがあります。当第３四半期連結累計期間（自　2023年10月１日　至　2024年６月30日）における社会人教育市場は、対面型研修の増加などにより拡大傾向にあります。

この状況を受けて、当社グループでは顧客の様々な経営課題解決に向け、DX、リスキリング、健康経営推進等の研修・eラーニングのコンテンツや、人事サポートシステム・LMS（※１）「Leaf」等の分野で、新サービスの開発、他社提携の強化を実施、並びに事業所の出店等の営業体制を強化しました。

講師派遣型研修事業では、新人研修期間における研修ニーズが高まり、研修実施回数は前年同期比8.9％増加しました。

公開講座事業では、新人研修及び生成AI等の新作研修の講座開催数増加により、総受講者数は前年同期比13.2％増加しました。

ITサービス事業では、「Leaf」において、文部科学省等での大型カスタマイズ案件運用開始により、2024年6月末時点のアクティブユーザー数は382万人を超えました。また、有料利用組織数は710組織（前年同期末比98組織増、同16.0％増）となりました。その結果、Leaf月額利用料（MRR※２）は増加、年間経常収益（ARR※３）は1,079百万円（前年同期末比51.3％増）となりました。カスタマイズ案件数は前年同期比9.5％増となりました。

その他事業では、高収益のeラーニング・動画販売で新作を中心として販売本数が前年同期比13.3％増加しました。また、コンサルティング・アセスメント案件数が前年同期比51.9％増加しました。

また、前年同期比で販管費率が低下したことにより営業利益が増加しました。

以上の結果、当第３四半期連結累計期間の業績は、売上高9,174,505千円(前年同四半期比16.1％増)、営業利益3,540,505千円(前年同四半期比26.1％増)、経常利益3,544,374千円(前年同四半期比26.4％増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は2,429,559千円(前年同四半期比27.6％増)となりました。

※１　LMS(Learning Management System)：eラーニング視聴に必要な「学習(教育)管理システム」のこと
※２　MRR： Monthly Recurring Revenueの略称、月間経常収益
※３　ARR： Annual Recurring Revenueの略称、各期末月のMRRを12倍して算出

また、第22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22期第３四半期連結累計期間 （自　2023年10月１日 至　2024年６月30日）	前年同期比 （％）	第21期第３四半期連結累計期間 （自　2022年10月１日 至　2023年６月30日）
講師派遣型研修事業	4,333,797	112.0	3,868,407
公開講座事業	2,197,842	116.1	1,893,390
ITサービス事業	1,381,886	141.5	976,670
その他事業	1,260,978	108.6	1,160,600
合計	9,174,505	116.1	7,899,069

（２）当四半期連結累計期間の財政状態の概況

（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828,552千円増加し、11,623,788千円となりました。これは主に現金及び預金が1,251,595千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252,055千円減少し、2,613,679千円となりました。これは主に未払金が379,672千円減少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1,080,608千円増加し、9,010,109千円となりました。これは主に利益剰余金が1,335,088千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

2024年９月期の通期連結業績予想につきましては、前回発表したものより売上の下方・利益の上方修正を行っております。詳細は本日発表の「2024年９月期　通期連結業績予想並びに配当予想の修正に関するお知らせ」に記載の通りです。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 （2023年９月30日）	当第３四半期連結会計期間 （2024年６月30日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,515,516	4,767,112
受取手形	3,862	－
売掛金	1,385,239	1,105,497
棚卸資産	74,932	36,526
その他	157,773	153,364
貸倒引当金	△1,602	△256
流動資産合計	5,135,722	6,062,244
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,640,828	1,585,121
土地	1,734,192	1,735,908
その他（純額）	34,949	69,828
有形固定資産合計	3,409,970	3,390,857
無形固定資産		
借地権	769,778	769,778
のれん	21,420	15,578
ソフトウエア	148,724	152,681
その他	346	346
無形固定資産合計	940,270	938,385
投資その他の資産	1,309,271	1,232,302
固定資産合計	5,659,513	5,561,544
資産合計	10,795,236	11,623,788
負債の部		
流動負債		
買掛金	193,432	198,911
未払金	645,148	265,476
未払法人税等	784,461	547,922
前受金	850,350	983,498
賞与引当金	－	237,591
役員賞与引当金	－	16,563
その他	348,944	322,806
流動負債合計	2,822,337	2,572,769
固定負債		
資産除去債務	43,397	40,909
固定負債合計	43,397	40,909
負債合計	2,865,735	2,613,679

（単位：千円）

	前連結会計年度 （2023年９月30日）	当第３四半期連結会計期間 （2024年６月30日）
純資産の部		
株主資本		
資本金	800,623	800,623
資本剰余金	893,072	909,574
利益剰余金	6,666,433	8,001,521
自己株式	△442,399	△713,618
株主資本合計	7,917,728	8,998,100
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11,772	12,008
その他の包括利益累計額合計	11,772	12,008
純資産合計	7,929,500	9,010,109
負債純資産合計	10,795,236	11,623,788

（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10月１日 至　2023年６月30日）	当第３四半期連結累計期間 （自　2023年10月１日 至　2024年６月30日）
売上高	7,899,069	9,174,505
売上原価	1,893,335	2,134,178
売上総利益	6,005,733	7,040,327
販売費及び一般管理費	3,197,912	3,499,821
営業利益	2,807,821	3,540,505
営業外収益		
受取利息	20	36
受取配当金	504	693
為替差益	14	530
雇用調整助成金	2,167	1,449
基地局設置収入	1,557	1,557
保険解約返戻金	23	1,447
その他	710	1,679
営業外収益合計	4,997	7,394
営業外費用		
支払利息	469	－
株式報酬費用消滅損	8,330	2,624
自己株式取得費用	－	899
営業外費用合計	8,800	3,524
経常利益	2,804,018	3,544,374
特別損失		
投資有価証券評価損	20,005	153,554
特別損失合計	20,005	153,554
税金等調整前四半期純利益	2,784,012	3,390,820
法人税等	880,557	961,261
四半期純利益	1,903,454	2,429,559
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,903,454	2,429,559

（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10月１日 至　2023年６月30日）	当第３四半期連結累計期間 （自　2023年10月１日 至　2024年６月30日）
四半期純利益	1,903,454	2,429,559
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	7,025	236
その他の包括利益合計	7,025	236
四半期包括利益	1,910,480	2,429,795
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,910,480	2,429,795
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

（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。

（セグメント情報等の注記）

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。

（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、2023年11月６日開催の取締役会決議に基づき、自己株式331,500株を299,952千円で取得しました。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、1,341,569株、713,618千円となっております。

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

（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（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次の通りであります。

	前第３四半期連結累計期間 （自　2022年10月１日 至　2023年６月30日）	当第３四半期連結累計期間 （自　2023年10月１日 至　2024年６月30日）
減価償却費	120,060千円	128,702千円
のれんの償却額	12,751千円	5,841千円