

2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月9日

上場会社名 株式会社SRAホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 3817 URL <https://www.sra-hd.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 大熊 克美
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 管理本部財務・経理部長 (氏名) 小林 俊昭 TEL 03-5979-2666
 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 2023年11月30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：有（機関投資家・アナリスト向け）※オンライン開催<Zoom使用>

（百万円未満切捨て）

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績（2023年4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	%
2024年3月期第2四半期	22,612	7.9	3,270	17.5	4,604	△8.3	2,883	12.4
2023年3月期第2四半期	20,949	10.0	2,782	16.5	5,021	91.5	2,564	51.8

（注）包括利益 2024年3月期第2四半期 2,209百万円（△17.3%） 2023年3月期第2四半期 2,671百万円（16.3%）

	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3月期第2四半期	231.99	231.30
2023年3月期第2四半期	207.88	207.45

（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3月期第2四半期	43,570	27,104	62.0
2023年3月期	42,387	26,016	61.2

（参考）自己資本 2024年3月期第2四半期 27,024百万円 2023年3月期 25,922百万円

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3月期	—	40.00	—	100.00	140.00
2024年3月期	—	40.00			
2024年3月期（予想）			—	100.00	140.00

（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3月期の連結業績予想（2023年4月1日～2024年3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	44,500	3.8	6,250	4.1	6,150	△14.6	3,600	309.4	289.59

（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 ー社 (社名) ー、除外 ー社 (社名) ー

(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3月期2Q	15,240,000株	2023年3月期	15,240,000株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	2,777,431株	2023年3月期	2,823,231株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	12,431,182株	2023年3月期2Q	12,337,509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、実際の業績等は様々な要因によって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については、添付資料2ページをご覧ください。
- ・決算補足説明資料は、当社ホームページに速やかに掲載します。

○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	
第2四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	7
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9
(重要な後発事象)	9
3. 補足情報	10

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2四半期連結会計期間におきましては、米中摩擦、ウクライナ問題の長期化、為替相場や株式相場の不安定、米国や欧州をはじめとした世界的な景気後退懸念など、先行き不透明な状況が続く中、国内では、社会経済活動の正常化が進み、賃上げによる所得改善の動きも見られ、緩やかながらも景気は回復基調にあります。

かかる状況下、情報サービス産業においては、エネルギー・原材料価格の高騰やサプライチェーンの混乱はいまだ継続しているものの、業務効率化やビジネスの改革等の投資需要は相応にあり、堅調に推移しています。

しかしながら、足元では、前述の米中摩擦やウクライナ問題に加え、中東情勢が緊迫化するなど地政学リスクは高まりつつあり、今後、海外景気の鈍化や、為替及び株式相場の不安定、物価高騰等が国内景気や企業の投資意欲に与える影響も懸念されます。一部のお客様においては、中国リスク等による投資抑制の動きも見られることから、今後の下振れリスクに備え、これまで以上に内外の環境変化やお客様の投資動向を注視する必要があるものと認識しております。

そのような中、当第2四半期連結会計期間の連結業績につきましては、お客様からの需要が高く、収益性の高いクラウドビジネスなどの事業を進展させるとともに、既存事業の更なる生産性向上や単価改善等に努めた結果、次のとおりとなりました。

売上高は、販売事業を筆頭に、開発事業、運用・構築事業の全てのセグメントにおいて増加した結果、22,612百万円（前年同期比7.9%増）となりました。

損益面におきましては、販売事業の好調に加え、収益性向上のための諸施策を推進した結果、売上総利益は5,777百万円（前年同期比10.3%増）、営業利益は3,270百万円（前年同期比17.5%増）といずれも増益となりました。一方、当第2四半期連結会計期間で円安変動幅が前年同期より縮小したため、為替差益が前年同期の2,199百万円から1,235百万円となった結果、経常利益は前年比減少しました。（為替差益は評価性のものであり、キャッシュの異動は伴いません。）

※2022年9月末 1米ドル144.81円（2022年3月末比22.42円の円安）、2023年9月末 1米ドル149.58円（2023年3月末比16.05円の円安）

親会社株主に帰属する四半期純利益は、投資有価証券評価損の減少もあり2,883百万円（前年同期比12.4%増）となりました。

当第2四半期連結累計期間の事業別の営業の状況は以下のとおりです。

①開発事業

開発事業は、金融業向けが減少したものの製造業向けが増加した結果、当事業の売上高は11,880百万円（前年同期比1.9%増）となりました。

②運用・構築事業

運用・構築事業は、金融業向けが減少したものの製造業向けが増加した結果、当事業の売上高は2,920百万円（前年同期比2.9%増）となりました。

③販売事業

販売事業は、株式会社A I Tにおいて、金融業向け等が大幅に増加した結果、当事業の売上高は7,812百万円（前年同期比21.0%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は43,570百万円（前連結会計年度末比2.8%増）、負債合計は16,466百万円（同0.6%増）、純資産合計は27,104百万円（同4.2%増）となりました。

前連結会計年度末と比較した増減の主な内容は次のとおりです。

(資産)

長期貸付金が5,839百万円と2,642百万円増加、現金及び預金が14,552百万円と866百万円増加した一方で、短期貸付金が1,739百万円と2,192百万円減少しました。

(負債)

前受金が3,945百万円と367百万円増加した一方で、短期借入金が90百万円と296百万円減少しました。

(純資産)

利益剰余金が20,796百万円と1,642百万円増加一方で、為替換算調整勘定が△808百万円と542百万円減少しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年5月18日に開示しております「2023年3月期決算短信」の連結業績予想から変更ありません。

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 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	13,686	14,552
受取手形、売掛金及び契約資産	7,723	7,587
有価証券	34	52
商品及び製品	1,454	1,792
仕掛品	516	775
短期貸付金	3,931	1,739
未収入金	2,891	2,745
その他	612	553
貸倒引当金	△5	△6
流動資産合計	30,845	29,794
固定資産		
有形固定資産		
建物	386	362
減価償却累計額	△295	△274
建物（純額）	90	88
機械装置及び運搬具	542	564
減価償却累計額	△503	△524
機械装置及び運搬具（純額）	38	40
その他	159	163
減価償却累計額	△117	△114
その他（純額）	42	48
有形固定資産合計	171	177
無形固定資産		
その他	440	505
無形固定資産合計	440	505
投資その他の資産		
投資有価証券	8,504	8,322
長期貸付金	3,197	5,839
繰延税金資産	475	500
差入保証金	379	377
退職給付に係る資産	47	48
その他	736	694
貸倒引当金	△2,390	△2,667
投資損失引当金	△20	△22
投資その他の資産合計	10,929	13,093
固定資産合計	11,541	13,776
資産合計	42,387	43,570

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	4,559	4,446
短期借入金	386	90
未払費用	806	698
未払法人税等	1,391	1,668
未払消費税等	836	533
前受金	3,578	3,945
賞与引当金	575	770
役員賞与引当金	133	99
その他	493	672
流動負債合計	12,761	12,924
固定負債		
繰延税金負債	267	251
退職給付に係る負債	3,039	2,973
役員退職慰労引当金	289	303
その他	13	12
固定負債合計	3,609	3,541
負債合計	16,370	16,466
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000	1,000
資本剰余金	4,850	4,934
利益剰余金	19,153	20,796
自己株式	△2,316	△2,267
株主資本合計	22,687	24,463
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,619	3,451
為替換算調整勘定	△266	△808
退職給付に係る調整累計額	△117	△81
その他の包括利益累計額合計	3,235	2,560
新株予約権	93	80
純資産合計	26,016	27,104
負債純資産合計	42,387	43,570

(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2四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	20,949	22,612
売上原価	15,713	16,835
売上総利益	5,236	5,777
販売費及び一般管理費	※ 2,453	※ 2,507
営業利益	2,782	3,270
営業外収益		
受取利息	119	76
受取配当金	37	51
為替差益	2,199	1,235
その他	31	29
営業外収益合計	2,387	1,392
営業外費用		
支払利息	5	1
証券代行事務手数料	24	28
持分法による投資損失	5	11
投資事業組合運用損	95	—
その他	16	17
営業外費用合計	148	57
経常利益	5,021	4,604
特別利益		
投資有価証券売却益	13	6
その他	1	0
特別利益合計	15	7
特別損失		
投資有価証券評価損	963	83
その他	1	10
特別損失合計	965	93
税金等調整前四半期純利益	4,071	4,518
法人税、住民税及び事業税	1,725	1,622
法人税等調整額	△219	12
法人税等合計	1,506	1,634
四半期純利益	2,564	2,883
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,564	2,883

(四半期連結包括利益計算書)
(第2四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	2,564	2,883
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	576	△168
為替換算調整勘定	△504	△542
退職給付に係る調整額	35	35
その他の包括利益合計	106	△674
四半期包括利益	2,671	2,209
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,671	2,209
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	4,071	4,518
減価償却費	78	78
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△13	△65
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	13	14
賞与引当金の増減額 (△は減少)	183	195
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△3	△34
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△0	277
投資損失引当金の増減額 (△は減少)	△1	0
工事損失引当金の増減額 (△は減少)	△1	—
受取利息及び受取配当金	△157	△127
支払利息	5	1
支払手数料	6	6
為替差損益 (△は益)	△2,199	△1,235
持分法による投資損益 (△は益)	5	11
投資有価証券評価損益 (△は益)	963	83
投資有価証券売却損益 (△は益)	△13	△3
固定資産除却損	1	7
売上債権の増減額 (△は増加)	405	177
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△262	△592
仕入債務の増減額 (△は減少)	△413	△148
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△19	36
その他の負債の増減額 (△は減少)	△655	372
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△166	△303
その他	145	△423
小計	1,973	2,847
利息及び配当金の受取額	162	199
利息の支払額	△4	△1
法人税等の支払額	△610	△1,159
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,520	1,886
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△15	△20
有形固定資産の売却による収入	0	—
無形固定資産の取得による支出	△91	△115
無形固定資産の売却による収入	1	—
投資有価証券の取得による支出	△69	△106
投資有価証券の売却による収入	30	135
関係会社株式の取得による支出	△236	—
貸付けによる支出	△8	△39
貸付金の回収による収入	76	267
定期預金の預入による支出	△203	△99
定期預金の払戻による収入	34	99
差入保証金の差入による支出	△1	△2
差入保証金の回収による収入	0	5
その他	△0	△0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△483	123

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	△209
配当金の支払額	△1,110	△1,241
ストックオプションの行使による収入	41	120
支払手数料の支払額	△6	△5
その他	—	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,075	△1,336
現金及び現金同等物に係る換算差額	294	106
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	256	779
現金及び現金同等物の期首残高	9,902	13,586
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 10,159	※ 14,365

(4) 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2四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022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 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	開発事業	運用・構築 事業	販売事業	計		
売上高						
(1)外部顧客への売上高	11,656	2,837	6,455	20,949	—	20,949
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	6	92	37	136	△136	—
計	11,663	2,929	6,493	21,086	△136	20,949
セグメント利益	2,264	830	518	3,613	△831	2,782

(注) 1. セグメント利益の調整額△831百万円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

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。

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

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自2023年4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 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	開発事業	運用・構築 事業	販売事業	計		
売上高						
(1)外部顧客への売上高	11,880	2,920	7,812	22,612	—	22,612
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	17	155	48	221	△221	—
計	11,897	3,076	7,860	22,834	△221	22,612
セグメント利益	2,389	884	846	4,120	△850	3,270

(注) 1. セグメント利益の調整額△850百万円は、主に各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

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。

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

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

3. 補足情報

(1) 生産、仕入、受注及び販売の状況

①生産実績

当第2四半期連結累計期間の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	前年同四半期比 (%)
開発事業 (百万円)	12,130	6.3
運用・構築事業 (百万円)	3,005	4.5
合計 (百万円)	15,136	6.0

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。
2. セグメント間の取引については相殺処理しております。

②仕入実績

当第2四半期連結累計期間の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	前年同四半期比 (%)
販売事業 (百万円)	4,557	25.4
合計 (百万円)	4,557	25.4

- (注) 1. 金額は仕入価格によっております。
2. セグメント間の取引については相殺処理しております。

③受注状況

当第2四半期連結累計期間の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高 (百万円)	前年同四半期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同四半期比 (%)
開発事業	12,660	6.8	6,482	8.9
運用・構築事業	2,367	△3.1	2,348	3.6
販売事業	7,453	21.2	4,515	16.2
合計	22,480	10.0	13,346	10.3

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。
2. セグメント間の取引については相殺処理しております。

④販売実績

当第2四半期連結累計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	前年同四半期比 (%)
開発事業 (百万円)	11,880	1.9
運用・構築事業 (百万円)	2,920	2.9
販売事業 (百万円)	7,812	21.0
合計 (百万円)	22,612	7.9

(注) 1. 金額は販売価格によっております。

2. セグメント間の取引については相殺処理しております。

以 上