



2024年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年12月22日

上場会社名 株式会社YE DIGITAL 上場取引所 東
 コード番号 2354 URL https://www.ye-digital.com/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 玉井 裕治
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員管理本部長 (氏名) 本松 隆之 (TEL) 093-522-1010
 四半期報告書提出予定日 2024年1月12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. 2024年2月期第3四半期の連結業績(2023年3月1日~2023年11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2月期第3四半期	14,851	35.6	1,205	171.2	1,275	231.5	789	61.9
2023年2月期第3四半期	10,953	12.7	444	△2.9	384	11.7	487	218.6

(注) 包括利益 2024年2月期第3四半期 838百万円(57.4%) 2023年2月期第3四半期 533百万円(138.8%)

	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
2024年2月期第3四半期	43.55	41.75
2023年2月期第3四半期	26.90	26.12

(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2月期第3四半期	12,472	5,805	43.3
2023年2月期	11,645	5,044	40.8

(参考) 自己資本 2024年2月期第3四半期 5,400百万円 2023年2月期 4,752百万円

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2月期	—	5.00	—	5.00	10.00
2024年2月期	—	5.00	—		
2024年2月期(予想)				7.00	12.00

(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2月期の連結業績予想(2023年3月1日~2024年2月29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	19,000	17.6	1,350	48.4	1,400	67.3	900	14.9	49.63

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

業績予想の修正の詳細につきましては、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3) 連結業績予測などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。

※ 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
- (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

会計方針の変更に関する注記

(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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（四半期累計）

2024年2月期3Q	18,135,800株	2023年2月期	18,135,800株
2024年2月期3Q	355株	2023年2月期	355株
2024年2月期3Q	18,135,445株	2023年2月期3Q	18,132,865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。業績予測の前提となる条件及び業績予測のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結業績予測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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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

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

① 2024年2月期 第3四半期連結累計期間の概況

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、企業収益は高水準で推移し、雇用や所得環境の改善が進む中で、各種政策の効果に支えられ、景気は緩やかに回復してきております。しかしながら、地政学リスクによる原油価格の上昇、世界的な金融引締めが継続しており、金融・為替市場やわが国の経済・物価へも影響しており、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

そのような中、当社グループの属する情報サービス業界では、デジタル社会化が急速に進展しており、多くの企業の業務で用いられている既存ITシステムの老朽化等の問題（「2025年の崖」の問題）、脱炭素社会の実現や高齢化と労働力不足といった社会的な問題などの喫緊の課題への対応が求められ、DX化やIoT化などのデジタル関連投資が引き続き堅調に推移しております。

このような環境において、当社グループは中期経営計画（2022-2024）の2年目として、更なる挑戦によって事業成長を加速し、大きな飛躍を目指して取り組んでおります。

ビジネスソリューション事業では、現行の大規模プロジェクトの完遂を目指すとともに、戦略的パートナーとの協業による企業への本格的なDX実現の推進・支援の展開、DX運用の新サービスモデルの構築など、事業拡大に努めております。

IoTソリューション事業では、物流DX分野においては、受注獲得のスピードアップを図るとともに、物流業界における「2024年問題」を乗り越えた将来の物流自動化までも視野に入れ、事業拡大や顧客獲得に取り組んでおります。畜産DX分野においては、畜産が盛んな重点地域への営業攻勢をかけるとともに、政府の飼料流通合理化対策に当社の飼料タンク残量管理ソリューション「Milfee」を用いて推進しております。スマートシティ分野においては、注力案件へのアプローチおよびプロモーションの強化により案件獲得を進め、合弁会社「マチディア株式会社」を2023年8月に設立し、事業拡大を図っております。

サービスビジネスにおいて、ITカスタマーサービスセンター「Smart Service AQUA」を起点としたビジネスDXやAI・IoTの新サービスモデルによる新規顧客・案件の獲得によるストック率向上を図っております。

その結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は148億51百万円（対前年同四半期比35.6%増）となりました。利益面では、営業利益12億5百万円（同171.2%増）、経常利益12億75百万円（同231.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は7億89百万円（同61.9%増）となりました。

② 事業別の状況

〔ビジネスソリューション事業〕

当事業では、移動体通信事業者向け開発は前年同期に比べ減少しましたが、健康保険者向けシステム構築は大規模プロジェクトの遂行により増加し、ERPソリューションは当社プライムでのビジネスDX推進・構築の継続的な取組みにより引き続き好調に推移し前年同期に比べ増加しました。

その結果、売上高は115億38百万円（対前年同四半期比40.6%増）となりました。

〔IoTソリューション事業〕

当事業では、生産ライン等のFAシステム構築、食品加工向けなどのAI・IoT製品、畜産DXは前年同期に比べ減少しました。スマートシティ向けソリューション、インターネット・セキュリティ関連製品は前年同期に比べ増加し、物流DX事業は、旺盛な需要に対するソリューション拡販により好調に推移し、増加しました。

その結果、売上高は33億13百万円（同20.5%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

① 資産

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は93億1百万円（前連結会計年度末比9億33百万円増）となりました。これは主として、現金及び預金が9億66百万円、商品及び製品が1億14百万円、その他が2億23百万円増加し、受取手形、売掛金及び契約資産が3億92百万円減少したこと等によるものです。

固定資産は31億71百万円（同1億6百万円減）となりました。これは主として、繰延税金資産が1億45百万円、有形固定資産が1億9百万円減少し、その他が1億61百万円増加したこと等によるものです。

この結果、資産合計は124億72百万円（同8億27百万円増）となりました。

② 負債

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は45億14百万円（同33百万円増）となりました。これは主として、未払費用が4億82百万円増加し、未払法人税等が2億40百万円、支払手形及び買掛金が1億97百万円減少したこと等によるものです。

固定負債は21億52百万円（同32百万円増）となりました。これは主として、資産除去債務が63百万円増加し、退職給付に係る負債が30百万円減少したことによるものです。

この結果、負債合計は66億67百万円（同66百万円増）となりました。

③ 純資産

当第3四半期連結会計期間末の純資産合計は58億5百万円（同7億60百万円増）となりました。これは主として、利益剰余金が6億8百万円、新株予約権が1億13百万円、退職給付に係る調整累計額が37百万円増加したこと等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年2月期の通期連結業績予想につきましては、2023年9月29日に公表いたしました2024年2月期の通期連結業績から修正しております。

2024年2月期第3四半期累計期間において、ビジネスDXや物流DXなどのDX推進を背景とした需要が好調に推移し、利益面では、第3四半期累計期間において、上記公表の通期連結業績予想数値を達成することができました。

この結果を踏まえ、2024年2月期の通期連結業績予想につきまして、下記のとおり、あらためて修正することといたしました。

2024年2月期通期連結業績予想数値の修正（2023年3月1日～2024年2月29日）

	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
前回発表予想 (A) (2023年9月29日公表)	18,300	1,200	1,250	770	42.46
今回修正予想 (B)	19,000	1,350	1,400	900	49.63
差額 (B-A)	700	150	150	130	
差額率 (%)	3.8	12.5	12.0	16.9	
(ご参考) 前期連結実績 (2023年2月期)	16,151	909	836	783	43.19

(注) 業績予想につきましては、本資料の発表日において入手可能な情報に基づき当社で判断したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想値と異なる場合があります。

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2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,635,055	3,602,054
受取手形、売掛金及び契約資産	5,081,127	4,688,318
商品及び製品	6,335	121,330
仕掛品	208,420	222,995
原材料及び貯蔵品	13,315	13,656
その他	430,681	654,386
貸倒引当金	△7,452	△1,479
流動資産合計	8,367,483	9,301,262
固定資産		
有形固定資産	1,019,242	909,521
無形固定資産	323,338	305,364
投資その他の資産		
退職給付に係る資産	322,923	327,795
繰延税金資産	1,208,673	1,063,205
その他	403,985	565,631
投資その他の資産合計	1,935,582	1,956,632
固定資産合計	3,278,163	3,171,518
資産合計	11,645,647	12,472,780
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,448,727	1,251,593
未払費用	1,549,448	2,032,346
契約負債	736,601	698,343
未払法人税等	322,935	82,590
役員賞与引当金	25,900	24,200
受注損失引当金	52,080	92,490
その他	345,152	332,884
流動負債合計	4,480,845	4,514,447
固定負債		
退職給付に係る負債	1,901,869	1,870,989
資産除去債務	212,374	275,862
その他	5,700	5,700
固定負債合計	2,119,944	2,152,552
負債合計	6,600,789	6,667,000
純資産の部		
株主資本		
資本金	705,667	705,667
資本剰余金	359,667	359,667
利益剰余金	4,085,298	4,693,692
自己株式	△119	△119
株主資本合計	5,150,512	5,758,907
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,250	8,737
為替換算調整勘定	3,176	5,087
退職給付に係る調整累計額	△409,633	△372,551
その他の包括利益累計額合計	△398,206	△358,726
新株予約権	279,835	393,538
非支配株主持分	12,715	12,061
純資産合計	5,044,858	5,805,780
負債純資産合計	11,645,647	12,472,780

(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3月1日 至2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年11月30日)
売上高	10,953,954	14,851,226
売上原価	7,994,096	10,954,699
売上総利益	2,959,858	3,896,527
販売費及び一般管理費	2,515,370	2,691,057
営業利益	444,488	1,205,469
営業外収益		
受取利息	430	541
受取配当金	500	500
持分法による投資利益	—	58,045
保険解約返戻金	4,144	293
その他	10,320	11,666
営業外収益合計	15,395	71,045
営業外費用		
売上債権売却損	727	174
持分法による投資損失	71,250	—
保険解約損	711	297
固定資産除却損	2,233	170
その他	136	9
営業外費用合計	75,059	651
経常利益	384,823	1,275,864
特別利益		
退職給付制度改定益	394,078	—
特別利益合計	394,078	—
特別損失		
減損損失	—	32,324
ゴルフ会員権評価損	580	—
特別損失合計	580	32,324
税金等調整前四半期純利益	778,321	1,243,540
法人税、住民税及び事業税	96,113	315,087
法人税等調整額	188,335	129,058
法人税等合計	284,448	444,145
四半期純利益	493,873	799,394
非支配株主に帰属する四半期純利益	6,050	9,645
親会社株主に帰属する四半期純利益	487,822	789,748

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3月1日 至2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年11月30日)
四半期純利益	493,873	799,394
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△68	487
為替換算調整勘定	5,296	1,910
退職給付に係る調整額	33,920	37,081
その他の包括利益合計	39,148	39,479
四半期包括利益	533,021	838,874
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	526,971	829,228
非支配株主に係る四半期包括利益	6,050	9,645

(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。