

## 2024年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2024年2月7日

上場会社名 株式会社ウィルグループ 上場取引所 東  
 コード番号 6089 URL <https://willgroup.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 角 裕一  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 管理本部長 (氏名) 高山 智史 (TEL) 03-6859-8880  
 四半期報告書提出予定日 2024年2月7日 配当支払開始予定日 ー  
 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）

(百万円未満切捨て)

### 1. 2024年3月期第3四半期の連結業績（2023年4月1日～2023年12月31日）

#### (1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|               | 売上収益    |      | 営業利益  |       | 税引前利益 |       | 四半期利益 |       | 親会社の所有者に帰属する四半期利益 |       | 四半期包括利益合計額 |       |
|---------------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|-------|------------|-------|
|               | 百万円     | %    | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円               | %     | 百万円        | %     |
| 2024年3月期第3四半期 | 103,917 | △4.3 | 2,795 | △27.7 | 2,719 | △27.5 | 1,671 | △33.0 | 1,564             | △31.4 | 2,385      | △16.4 |
| 2023年3月期第3四半期 | 108,613 | 11.3 | 3,867 | △7.2  | 3,749 | △10.7 | 2,493 | △17.9 | 2,281             | △13.2 | 2,852      | △4.5  |

|               | 基本的1株当たり<br>四半期利益 | 希薄化後1株当たり<br>四半期利益 |
|---------------|-------------------|--------------------|
|               | 円 銭               | 円 銭                |
| 2024年3月期第3四半期 | 68.91             | 68.47              |
| 2023年3月期第3四半期 | 101.02            | 100.10             |

#### (2) 連結財政状態

|               | 資産合計   | 資本合計   | 親会社の所有者に<br>帰属する持分 | 親会社所有者<br>帰属持分比率 |
|---------------|--------|--------|--------------------|------------------|
|               | 百万円    | 百万円    | 百万円                | %                |
| 2024年3月期第3四半期 | 52,148 | 17,197 | 15,998             | 30.7             |
| 2023年3月期      | 54,939 | 15,877 | 14,638             | 26.6             |

### 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     | —      | 0.00   | —      | 44.00 | 44.00 |
| 2024年3月期     | —      | 0.00   | —      |       |       |
| 2024年3月期（予想） |        |        |        | 44.00 | 44.00 |

(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)

|    | 売上収益    |     | 営業利益  |       | 税引前利益 |       | 当期利益  |       | 親会社の所有者に帰属する当期利益 |       | 基本的1株当たり<br>当期利益 |
|----|---------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------|-------|------------------|
|    | 百万円     | %   | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円              | %     | 円 銭              |
| 通期 | 144,000 | 0.0 | 4,200 | △21.0 | 4,100 | △20.3 | 2,900 | △16.2 | 2,800            | △13.5 | 123.37           |

(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) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：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

(3) 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3Q | 22,948,100株 | 2023年3月期   | 22,944,100株 |
| ② 期末自己株式数           | 2024年3月期3Q | 218,675株    | 2023年3月期   | 284,850株    |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 2024年3月期3Q | 22,696,826株 | 2023年3月期3Q | 22,585,375株 |

（注）期末自己株式には、役員向け株式交付信託の所有する当社株式が含まれています。

（2024年3月期3Q213,266株、2023年3月期279,441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 .....                   | 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. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 .....             | 4  |
| (1) 要約四半期連結財政状態計算書 .....               | 4  |
| (2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書 ..... | 6  |
| 要約四半期連結損益計算書                           |    |
| 第3四半期連結累計期間 .....                      | 6  |
| 要約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) 要約四半期連結持分変動計算書 .....               | 8  |
| (4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....          | 9  |
| (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....          | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....                  | 10 |
| (セグメント情報等) .....                       | 11 |

## 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世界経済は、世界的なインフレの長期化等により緩やかに減速しました。各国におけるウイズコロナ政策の浸透によりコロナ禍からの経済正常化や供給制約の緩和、インフレ率の鈍化により、景気回復への期待は高まっているものの、ロシア・ウクライナ情勢の長期化、中国経済の景気減速等、依然として先行き不透明な状況が続いています。日本経済は、新型コロナウイルスの5類感染症移行や感染リスクの低下に伴う経済活動の正常化、インバウンド需要の回復等により、景気は回復傾向にあるものの、物価上昇による個人消費の陰りや輸出の伸び悩みにより、回復ペースは緩やかにとどまっています。

このような状況の下、当社グループは、2026年3月期を最終年度とした中期経営計画「WILL-being 2026」の基本方針である国内Working事業の再成長に向け、建設技術者領域の拡大、正社員派遣・外国人管理受託の拡大等に取り組みました。

国内においては、セールスアウトソーシング領域、コールセンターアウトソーシング領域において新規案件開拓が伸び悩んでいるものの、その他の領域においては堅調に推移しました。また、国内における採用力強化を目的に、「WILLOF（ウィルオブ）」のブランドプロモーションとして、2023年7月より西日本エリアを中心に初のTVCMを実施しました。プロモーション実施後のWILLOFの指名検索数は増加傾向にあり、オウンドメディア経由の採用数増加が期待されることから、継続して実施しています。

海外においては、オーストラリアで一部顧客における採用抑制に伴う派遣稼働人数の減少により、人材派遣売上が減少しました。また、前年度におけるポストコロナの急激な人材紹介需要が一巡し、人材紹介売上也減少しました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上収益103,917百万円（前年同期比4.3%減）、営業利益2,795百万円（同27.7%減）、税引前四半期利益2,719百万円（同27.5%減）、四半期利益1,671百万円（同33.0%減）、親会社の所有者に帰属する四半期利益1,564百万円（同31.4%減）、及びEBITDA（営業利益+減価償却費及び償却費）は4,415百万円（同18.6%減）となりました。

セグメント別の業績は、次の通りです。

#### ①国内Working事業

国内におけるセールスアウトソーシング領域、コールセンターアウトソーシング領域、ファクトリーアウトソーシング領域、介護領域、建設技術者領域等カテゴリーに特化した派遣、紹介及び業務請負を行う国内Working事業については、セールスアウトソーシング領域、コールセンターアウトソーシング領域において新規案件開拓が伸び悩んでいるものの、その他の領域においては堅調に推移しました。中期経営計画において重点戦略としている正社員派遣、外国人管理受託人数については、計画より遅れているものの、建設技術者領域においては、当第3四半期連結累計期間において新卒含め過去最高の1,000名以上の社員が入社したことで稼働人数が増加しました。また、顧客とのチャージアップの交渉も順調に進捗し、収益性も改善しました。

利益面においては、建設技術者領域、セールスアウトソーシング領域、ファクトリーアウトソーシング領域における採用費、外国人管理受託における営業人員の増員、ブランドプロモーション等の先行投資を実施しました。なお、当第1四半期連結累計期間に株式会社ボーダーリンクの株式譲渡により株式売却益として786百万円を計上し、同社を連結範囲から除外しています。

以上の結果、国内Working事業は、外部収益61,641百万円（前年同期比2.1%減）、セグメント利益2,996百万円（同5.2%減）となりました。

#### ②海外Working事業

主にシンガポール、オーストラリアで展開している人材サービスについては、シンガポール、オーストラリアとも求人件数は足元では減少しているものの、新型コロナウイルス感染症拡大前と比較すると高い水準で推移しています。人材派遣については、オーストラリアで一部顧客における採用抑制に伴う派遣稼働人数が減少したこと、人材紹介についても、前年度におけるポストコロナの急激な人材紹介需要が一巡したことから前年同期と比較して、売上収益が減少しました。

利益面においては、人材紹介売上の減少による売上総利益の縮小、人件費等の増加により減益となりました。

以上の結果、海外Working事業は、外部収益42,071百万円（前年同期比4.3%減）、セグメント利益1,649百万円（同36.7%減）となりました。

#### ③その他

その他については、前連結会計年度末にハイブリッド株式会社の株式譲渡を行い、同社を連結範囲から除外したことにより減収となりました。

利益面においては、新たなプラットフォーム開発への投資を継続したことから、販管費が増加しました。

以上の結果、その他は、外部収益203百万円（前年同期比88.1%減）、セグメント損失192百万円（前年同期は212百万円の損失）となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

### ①資産、負債及び資本の状況

#### (資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は25,132百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,534百万円減少しました。これは主に、その他の流動資産が422百万円増加した一方、現金及び現金同等物が2,836百万円、営業債権及びその他の債権が1,129百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

非流動資産は27,016百万円となり、前連結会計年度末に比べ743百万円増加しました。これは主に、その他の非流動資産が30百万円、持分法で会計処理されている投資が23百万円それぞれ減少した一方、円安による為替換算の影響を受けたことよりのれんが445百万円、その他の金融資産が202百万円それぞれ増加したこと等によるものです。

以上の結果、総資産は52,148百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,790百万円減少しました。

#### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は23,801百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,613百万円減少しました。これは主に、その他の金融負債が903百万円増加した一方、借入金が3,870百万円、未払法人所得税が764百万円、その他の流動負債が749百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

非流動負債は11,150百万円となり、前連結会計年度末に比べ502百万円増加しました。これは主に、借入金が394百万円、その他の金融負債が127百万円それぞれ増加したこと等によるものです。

以上の結果、負債合計は34,951百万円となり、前連結会計年度末に比べ4,110百万円減少しました。

#### (資本)

当第3四半期連結会計期間末における資本合計は17,197百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,319百万円増加しました。これは主に、非支配持分が40百万円減少した一方、その他の資本の構成要素のうち、在外営業活動体の換算差額が830百万円、利益剰余金が562百万円増加したこと等によるものです。

以上の結果、親会社所有者帰属持分比率は30.7%（前連結会計年度末26.6%）となりました。

### ②キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物残高は、前連結会計年度末に比べ2,836百万円減少し、6,754百万円となりました。当第3四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次の通りです。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは2,834百万円の収入（前年同四半期は5,572百万円の収入）となりました。これは主に、法人所得税の支払額1,641百万円、営業活動その他による支出1,429百万円等があった一方、税引前四半期利益の計上2,719百万円、減価償却費及び償却費の計上1,620百万円、営業債権の減少額897百万円、営業債務の増加額545百万円等があったことによるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは780百万円の支出（前年同四半期は2,190百万円の支出）となりました。これは主に、投資活動その他による支出453百万円、有形固定資産及び無形資産の取得による支出326百万円等があったことによるものです。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは5,215百万円の支出（前年同四半期は3,888百万円の支出）となりました。これは主に、長期借入れによる収入1,500百万円があった一方、短期借入金の純減額3,077百万円、長期借入金の返済による支出1,898百万円、配当金の支払額1,008百万円等があったことによるものです。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2023年5月11日に公表しました連結業績予想に変更はありません。

なお、業績予想は現時点で入手可能な情報に基づき作成しており、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. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

|                 | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2023年12月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産              |                         |                               |
| 流動資産            |                         |                               |
| 現金及び現金同等物       | 9,590                   | 6,754                         |
| 営業債権及びその他の債権    | 17,928                  | 16,798                        |
| その他の金融資産        | 138                     | 147                           |
| その他の流動資産        | 1,009                   | 1,431                         |
| 流動資産合計          | 28,666                  | 25,132                        |
| 非流動資産           |                         |                               |
| 有形固定資産          | 1,139                   | 1,180                         |
| 使用権資産           | 6,349                   | 6,356                         |
| のれん             | 8,120                   | 8,566                         |
| その他の無形資産        | 5,996                   | 6,064                         |
| 持分法で会計処理されている投資 | 456                     | 432                           |
| その他の金融資産        | 1,475                   | 1,677                         |
| 繰延税金資産          | 1,953                   | 1,986                         |
| その他の非流動資産       | 782                     | 751                           |
| 非流動資産合計         | 26,272                  | 27,016                        |
| 資産合計            | 54,939                  | 52,148                        |

(単位：百万円)

|                  | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2023年12月31日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債               |                         |                               |
| 流動負債             |                         |                               |
| 営業債務及びその他の債務     | 16,151                  | 16,019                        |
| 借入金              | 6,761                   | 2,890                         |
| その他の金融負債         | 1,364                   | 2,267                         |
| 未払法人所得税          | 1,027                   | 262                           |
| その他の流動負債         | 3,109                   | 2,359                         |
| 流動負債合計           | 28,414                  | 23,801                        |
| 非流動負債            |                         |                               |
| 借入金              | 3,385                   | 3,779                         |
| その他の金融負債         | 5,950                   | 6,078                         |
| 繰延税金負債           | 1,127                   | 1,101                         |
| その他の非流動負債        | 184                     | 191                           |
| 非流動負債合計          | 10,648                  | 11,150                        |
| 負債合計             | 39,062                  | 34,951                        |
| 資本               |                         |                               |
| 資本金              | 2,187                   | 2,187                         |
| 資本剰余金            | △1,923                  | △1,903                        |
| 自己株式             | △274                    | △210                          |
| その他の資本の構成要素      | 890                     | 1,603                         |
| 利益剰余金            | 13,758                  | 14,320                        |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 14,638                  | 15,998                        |
| 非支配持分            | 1,238                   | 1,198                         |
| 資本合計             | 15,877                  | 17,197                        |
| 負債及び資本合計         | 54,939                  | 52,148                        |

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書  
(要約四半期連結損益計算書)

(単位：百万円)

|                   | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年12月31日) |
|-------------------|--|--|
| 売上収益              | 108,613  | 103,917  |
| 売上原価              | 84,450   | 80,810   |
| 売上総利益             | 24,163   | 23,107   |
| 販売費及び一般管理費        | 20,515   | 21,294   |
| その他収益             | 237  | 990  |
| その他費用             | 18   | 7  |
| 営業利益              | 3,867  | 2,795  |
| 持分法による投資損益(△は損失)  | △14  | △23  |
| 金融収益              | 8  | 120  |
| 金融費用              | 111  | 172  |
| 税引前四半期利益          | 3,749  | 2,719  |
| 法人所得税費用           | 1,255  | 1,048  |
| 四半期利益             | 2,493  | 1,671  |
| 四半期利益の帰属          |  |  |
| 親会社の所有者           | 2,281  | 1,564  |
| 非支配持分             | 212  | 107  |
| 1株当たり四半期利益        |  |  |
| 基本的1株当たり四半期利益(円)  | 101.02   | 68.91  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 100.10   | 68.47  |



(要約四半期連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

|                               | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年12月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 四半期利益                         | 2,493  | 1,671  |
| その他の包括利益                      |  |  |
| 純損益に振り替えられることのない項目            |  |  |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する<br>金融資産 | △44  | △14  |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計          | △44  | △14  |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目           |  |  |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ                 | 36   | △101   |
| 在外営業活動体の換算差額                  | 366  | 830  |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計         | 403  | 729  |
| 税引後その他の包括利益                   | 358  | 714  |
| 四半期包括利益                       | 2,852  | 2,385  |
| 四半期包括利益の帰属                    |  |  |
| 親会社の所有者                       | 2,642  | 2,285  |
| 非支配持分                         | 210  | 100  |

## (3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

|                            | 資本金   | 資本剰余金  | 自己株式 | その他の<br>資本の構成<br>要素合計 | 利益剰余金  | 親会社の<br>所有者に<br>帰属する<br>持分合計 | 非支配持分 | 資本合計   |
|----------------------------|-------|--------|------|-----------------------|--------|------------------------------|-------|--------|
| 2022年4月1日残高                | 2,163 | △2,266 | △274 | 464                   | 11,310 | 11,398                       | 1,723 | 13,121 |
| 四半期利益                      | -     | -      | -    | -                     | 2,281  | 2,281                        | 212   | 2,493  |
| その他の包括利益                   | -     | -      | -    | 360                   | -      | 360                          | △1    | 358    |
| 四半期包括利益合計                  | -     | -      | -    | 360                   | 2,281  | 2,642                        | 210   | 2,852  |
| 剰余金の配当                     | -     | -      | -    | -                     | △776   | △776                         | -     | △776   |
| 自己株式の取得                    | -     | -      | △0   | -                     | -      | △0                           | -     | △0     |
| 自己株式の処分                    | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | -     | -      |
| 株式報酬取引                     | 11    | 95     | -    | -                     | -      | 106                          | -     | 106    |
| 支配継続子会社に<br>対する持分変動        | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | -     | -      |
| 企業結合による変動                  | -     | 210    | -    | -                     | -      | 210                          | △780  | △569   |
| その他の資本の構成要素から利<br>益剰余金への振替 | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | -     | -      |
| その他                        | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | 0     | 0      |
| 所有者との取引額合計                 | 11    | 305    | △0   | -                     | △776   | △459                         | △779  | △1,239 |
| 2022年12月31日時点の残高           | 2,175 | △1,960 | △274 | 825                   | 12,815 | 13,581                       | 1,153 | 14,734 |

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位:百万円)

|                            | 資本金   | 資本剰余金  | 自己株式 | その他の<br>資本の構成<br>要素合計 | 利益剰余金  | 親会社の<br>所有者に<br>帰属する<br>持分合計 | 非支配持分 | 資本合計   |
|----------------------------|-------|--------|------|-----------------------|--------|------------------------------|-------|--------|
| 2023年4月1日残高                | 2,187 | △1,923 | △274 | 890                   | 13,758 | 14,638                       | 1,238 | 15,877 |
| 四半期利益                      | -     | -      | -    | -                     | 1,564  | 1,564                        | 107   | 1,671  |
| その他の包括利益                   | -     | -      | -    | 721                   | -      | 721                          | △6    | 714    |
| 四半期包括利益合計                  | -     | -      | -    | 721                   | 1,564  | 2,285                        | 100   | 2,385  |
| 剰余金の配当                     | -     | -      | -    | -                     | △1,009 | △1,009                       | -     | △1,009 |
| 自己株式の取得                    | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | -     | -      |
| 自己株式の処分                    | -     | △17    | 63   | -                     | -      | 46                           | -     | 46     |
| 株式報酬取引                     | 0     | 51     | -    | -                     | -      | 52                           | -     | 52     |
| 支配継続子会社に<br>対する持分変動        | -     | △14    | -    | -                     | -      | △14                          | 36    | 21     |
| 企業結合による変動                  | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | △177  | △177   |
| その他の資本の構成要素から利<br>益剰余金への振替 | -     | -      | -    | △7                    | 7      | -                            | -     | -      |
| その他                        | -     | -      | -    | -                     | -      | -                            | -     | -      |
| 所有者との取引額合計                 | 0     | 19     | 63   | △7                    | △1,002 | △925                         | △140  | △1,066 |
| 2023年12月31日時点の残高           | 2,187 | △1,903 | △210 | 1,603                 | 14,320 | 15,998                       | 1,198 | 17,197 |

## (4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

|                                | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年12月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               |  |  |
| 税引前四半期利益                       | 3,749  | 2,719  |
| 減価償却費及び償却費                     | 1,556  | 1,620  |
| 株式報酬費用                         | 80   | 93   |
| 営業債権の増減額 (△は増加)                | 749  | 897  |
| 営業債務の増減額 (△は減少)                | 2,337  | 545  |
| 営業活動その他                        | △649   | △1,429   |
| 小計                             | 7,823  | 4,446  |
| 利息及び配当金の受取額                    | 8  | 118  |
| 利息の支払額                         | △64  | △89  |
| 法人所得税の支払額                      | △2,195   | △1,641   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               | 5,572  | 2,834  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               |  |  |
| 有形固定資産及び無形資産の取得による支出           | △264   | △326   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の<br>取得による支出   | △1,757   | —  |
| 投資活動その他                        | △169   | △453   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | △2,190   | △780   |
| 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)              | △100   | △3,077   |
| 長期借入れによる収入                     | 4,244  | 1,500  |
| 長期借入金の返済による支出                  | △2,469   | △1,898   |
| リース負債の返済による支出                  | △961   | △921   |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の<br>取得による支出 | △3,746   | —  |
| 非支配持分への配当金の支払額                 | △373   | —  |
| 配当金の支払額                        | △776   | △1,008   |
| 財務活動その他                        | 295  | 190  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △3,888   | △5,215   |
| 現金及び現金同等物に係る為替変動の影響額           | 233  | 325  |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)           | △273   | △2,836   |
| 現金及び現金同等物の期首残高                 | 8,973  | 9,590  |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高               | 8,699  | 6,754  |

(5) 要約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。

(セグメント情報等)

## ①報告セグメントの概要

当社グループは、サービス別に、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、最高経営意思決定者が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う事業セグメントを基礎として報告セグメントを決定し、以下の2つを報告セグメントとしています。

各報告セグメントの内容は以下の通りです。

| 報告セグメント     | 事業内容  |
|-------------|---|
| 国内Working事業 | 主に国内における販売、コールセンター、工場、介護施設、建設技術者等カテゴリに特化した派遣・紹介・業務請負、フォースタートアップス(株)が展開するスタートアップ企業向けの人材紹介を中心とした人材支援サービス等を行っています。 |
| 海外Working事業 | 主にシンガポール、オーストラリアを中心に、人材派遣・紹介を行っています。  |

上記に加え、ITエンジニア/クリエイター向け賃貸住宅(TECH RESIDENCE)事業等がその他に含まれています。

## ②報告セグメント情報

報告セグメントの利益は、営業利益をベースとした数値です。

報告セグメントごとの情報は以下の通りです。

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位:百万円)

|              | 報告セグメント         |                 |         | その他   | 調整額<br>(注2) | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------|-------|-------------|-------------------|
|              | 国内Working<br>事業 | 海外Working<br>事業 | 計       |       |             |                   |
| 売上収益         |                 |                 |         |       |             |                   |
| 外部収益         | 62,945          | 43,948          | 106,894 | 1,719 | —           | 108,613           |
| セグメント間収益(注1) | 48              | —               | 48      | 6     | △55         | —                 |
| 計            | 62,994          | 43,948          | 106,943 | 1,725 | △55         | 108,613           |
| セグメント利益      | 3,162           | 2,603           | 5,765   | △212  | △1,686      | 3,867             |

(注1) セグメント間収益は、通常の市場価格に基づいています。

(注2) セグメント利益の調整額△1,686百万円には、セグメント間取引消去△0百万円、各事業セグメントに配分していない全社費用△1,685百万円が含まれています。全社費用は、主に事業セグメントに帰属しない一般管理費です。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

(単位:百万円)

|              | 報告セグメント         |                 |         | その他  | 調整額<br>(注2) | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|--------------|-----------------|-----------------|---------|------|-------------|-------------------|
|              | 国内Working<br>事業 | 海外Working<br>事業 | 計       |      |             |                   |
| 売上収益         |                 |                 |         |      |             |                   |
| 外部収益         | 61,641          | 42,071          | 103,713 | 203  | —           | 103,917           |
| セグメント間収益(注1) | 22              | —               | 22      | 9    | △32         | —                 |
| 計            | 61,664          | 42,071          | 103,736 | 213  | △32         | 103,917           |
| セグメント利益      | 2,996           | 1,649           | 4,645   | △192 | △1,658      | 2,795             |

(注1) セグメント間収益は、通常の市場価格に基づいています。

(注2) セグメント利益の調整額△1,658百万円には、セグメント間取引消去△0百万円、各事業セグメントに配分していない全社費用△1,658百万円が含まれています。全社費用は、主に事業セグメントに帰属しない一般管理費です。