

# 2024年12月期第3四半期 決算説明資料

— 2024年1月～9月 —

# 目次

1. 2024年12月期 第3四半期 決算概況
2. 通期業績予想
3. 中期経営計画進捗状況について
4. 参考データ

1

# 2024年度 第3四半期 決算概況

連結業績概況

売上高増減

調整後EBITDA増減

セグメント別売上高・調整後EBITDA

セグメント別受注高・受注残高

セグメント別概況



# 連結業績概況 前年同期比

(単位:百万円)

	2023年3Q	2024年3Q	前年同期比	
			増減額	増減率
売上高	37,555	<b>39,145</b>	+1,590	+4.2%
売上総利益	9,035	<b>10,059</b>	+1,023	+11.3%
(対売上比)	24.1%	<b>25.7%</b>	+1.6pt	
販管費	6,694	<b>7,483</b>	+788	+11.8%
営業利益	2,341	<b>2,575</b>	+234	+10.0%
(対売上比)	6.2%	<b>6.6%</b>	+0.3pt	
経常利益	2,139	<b>2,395</b>	+256	+12.0%
(対売上比)	5.7%	<b>6.1%</b>	+0.4pt	
特別利益	612	<b>580</b>	▲32	▲ 5.3%
特別損失	328	<b>536</b>	+207	+63.3%
特別損益(計)	284	<b>43</b>	▲240	▲ 84.6%
四半期純利益 <sup>※1</sup>	1,435	<b>1,476</b>	+40	+2.9%
(対売上比)	3.8%	<b>3.8%</b>	▲0.1pt	
調整後EBITDA <sup>※2</sup>	2,939	<b>3,303</b>	+364	+12.4%
受注高	42,843	<b>38,170</b>	▲4,672	▲ 10.9%
受注残高	18,016	<b>16,026</b>	▲1,989	▲ 11.0%

※1: 親会社株主に帰属する四半期純利益 ※2: 調整後EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却費+株式報酬費用

## PL概況

- 国内ITにおける連結除外の影響や、前年第3四半期に計上したインド子会社の大型案件の反動減があったものの、中核子会社の増収や新規連結、円安効果などにより増収
- 成長投資や、連結除外による影響はあったものの、増収効果に加え、原価率改善、経営効率化等により、増益

## 調整後EBITDA

- 新規連結にかかるのれんの発生や減価償却の増加が営業利益との主な差分

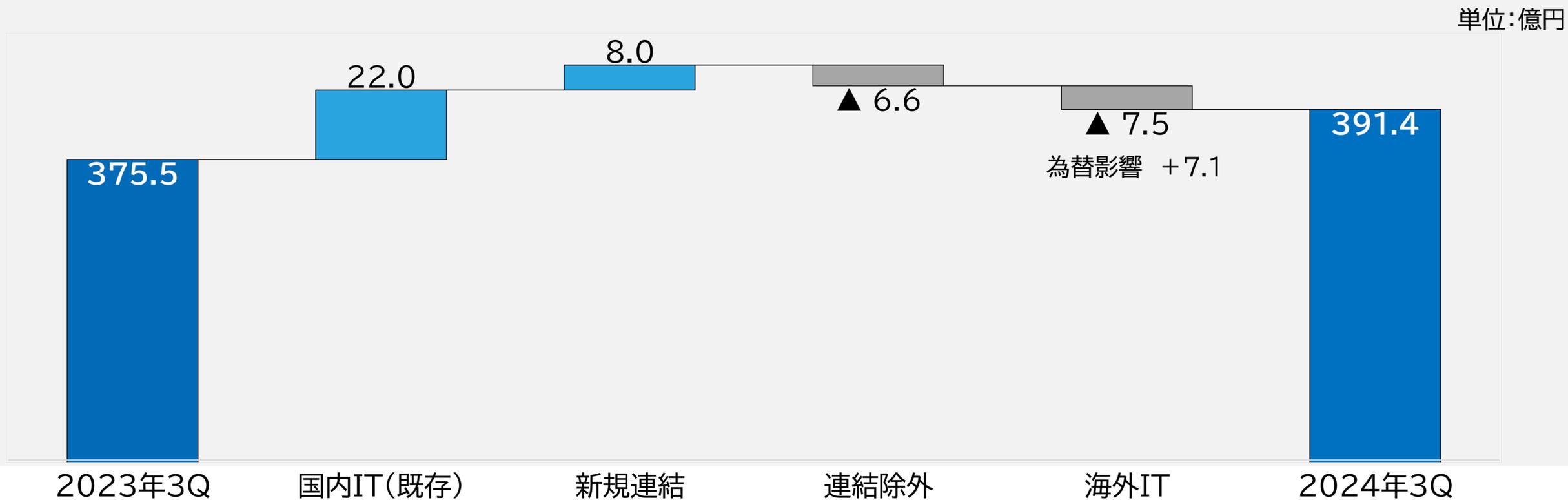
## 受注高・受注残高概況

- 前年第2四半期計上したインドの大型案件の反動減および、国内製薬業向けおよびサービス業向けが減少したことから受注・受注残高が大きく減少



# 売上高増減

- 国内ITにおいては、連結除外があったものの、中核子会社の伸長や新規連結等により前年同期比増
- 海外ITはインド金融機関向け大型案件の反動により前年同期比減

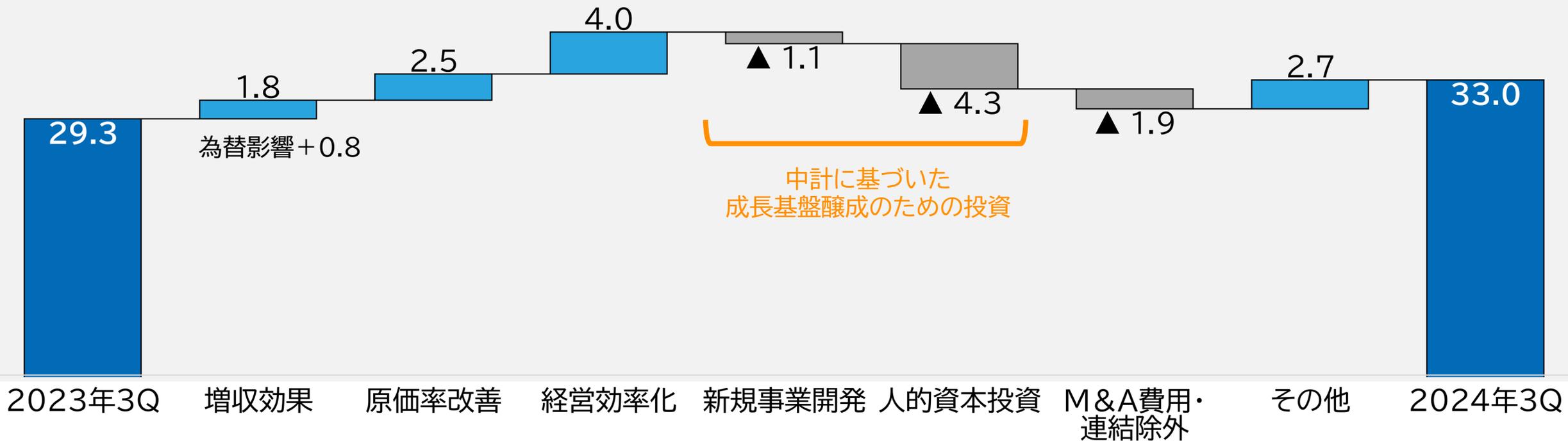




## 調整後EBITDA増減

- 成長基盤醸成のための積極投資(新規事業開発・人的資本への投資等)や連結除外による減益影響があるものの、増収効果、原価率改善、経営効率化等により前期比+3.6億円増加

単位:億円



# セグメント別売上高・調整後EBITDA

## 売上高

詳細はセグメント別概況をご参照ください

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
国内IT	26,635	70.9%	<b>28,977</b>	<b>74.0%</b>	+2,341	+8.8%
海外IT	10,919	29.1%	<b>10,168</b>	<b>26.0%</b>	▲751	▲6.9%
合計	37,555	100.0%	<b>39,145</b>	<b>100.0%</b>	+1,590	+4.2%

## 調整後EBITDA

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	利益率	金額	利益率	金額	増減率
国内IT	2,763	10.4%	<b>2,893</b>	<b>10.0%</b>	+129	+4.7%
海外IT	1,186	10.9%	<b>1,359</b>	<b>13.4%</b>	+173	+14.6%
調整	▲1,010	—	<b>▲949</b>	—	+60	—
合計	2,939	7.8%	<b>3,303</b>	<b>8.4%</b>	+364	+12.4%

※ 2023年度よりセグメント利益の算出方法を変更しており、各セグメントに配分していない全社費用を調整額として表示しています。



# 【参考】セグメント別売上高・営業利益

## 売上高

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
国内IT	26,635	70.9%	<b>28,977</b>	<b>74.0%</b>	+2,341	+8.8%
海外IT	10,919	29.1%	<b>10,168</b>	<b>26.0%</b>	▲751	▲6.9%
合計	37,555	100.0%	<b>39,145</b>	<b>100.0%</b>	+1,590	+4.2%

## 営業利益

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	利益率	金額	利益率	金額	増減率
国内IT	2,587	9.7%	<b>2,595</b>	<b>9.0%</b>	+8	+0.3%
海外IT	850	7.8%	<b>1,028</b>	<b>10.1%</b>	+177	+20.9%
調整	▲1,096	—	<b>▲1,048</b>	—	+48	—
合計	2,341	6.2%	<b>2,575</b>	<b>6.6%</b>	+234	+10.0%

※ 2023年度よりセグメント利益の算出方法を変更しており、各セグメントに配分していない全社費用を調整額として表示しています。





# セグメント別受注高・受注残高

## 受注高

詳細はセグメント別概況をご参照ください

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
国内IT	29,278	68.3%	<b>28,139</b>	<b>73.7%</b>	▲1,139	▲ 3.9%
海外IT	13,564	31.7%	<b>10,030</b>	<b>26.3%</b>	▲3,533	▲ 26.1%
合計	42,843	100.0%	<b>38,170</b>	<b>100.0%</b>	▲4,672	▲ 10.9%

## 受注残高

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
国内IT	11,535	64.0%	<b>9,843</b>	<b>61.4%</b>	▲1,691	▲ 14.7%
海外IT	6,480	36.0%	<b>6,182</b>	<b>38.6%</b>	▲298	▲ 4.6%
合計	18,016	100.0%	<b>16,026</b>	<b>100.0%</b>	▲1,989	▲ 11.0%





# セグメント別概況：国内IT事業

(単位:百万円)	2023年3Q	2024年3Q	前年同期比	
受注高	29,278	<b>28,139</b>	▲1,139	▲ 3.9%
売上高	26,635	<b>28,977</b>	+2,341	+8.8%
調整後 EBITDA	2,763	<b>2,893</b>	+129	+4.7%
利益率	10.4%	<b>10.0%</b>	—	▲0.4%
受注残高	11,535	<b>9,843</b>	▲1,691	▲ 14.7%

## 概況

- 製薬向けおよびサービス向けが減少したことから、受注・受注残高が減少
- 売上高は連結除外があった一方、M&Aによる新規連結の影響および、中核企業を中心に金融向けや製造向けが伸長したことから増加
- 調整後EBITDAは成長投資や連結除外、新規連結にかかる諸費用の計上などがあったものの、増収効果や原価率向上、経営効率化などにより増加



# セグメント別概況：海外IT事業

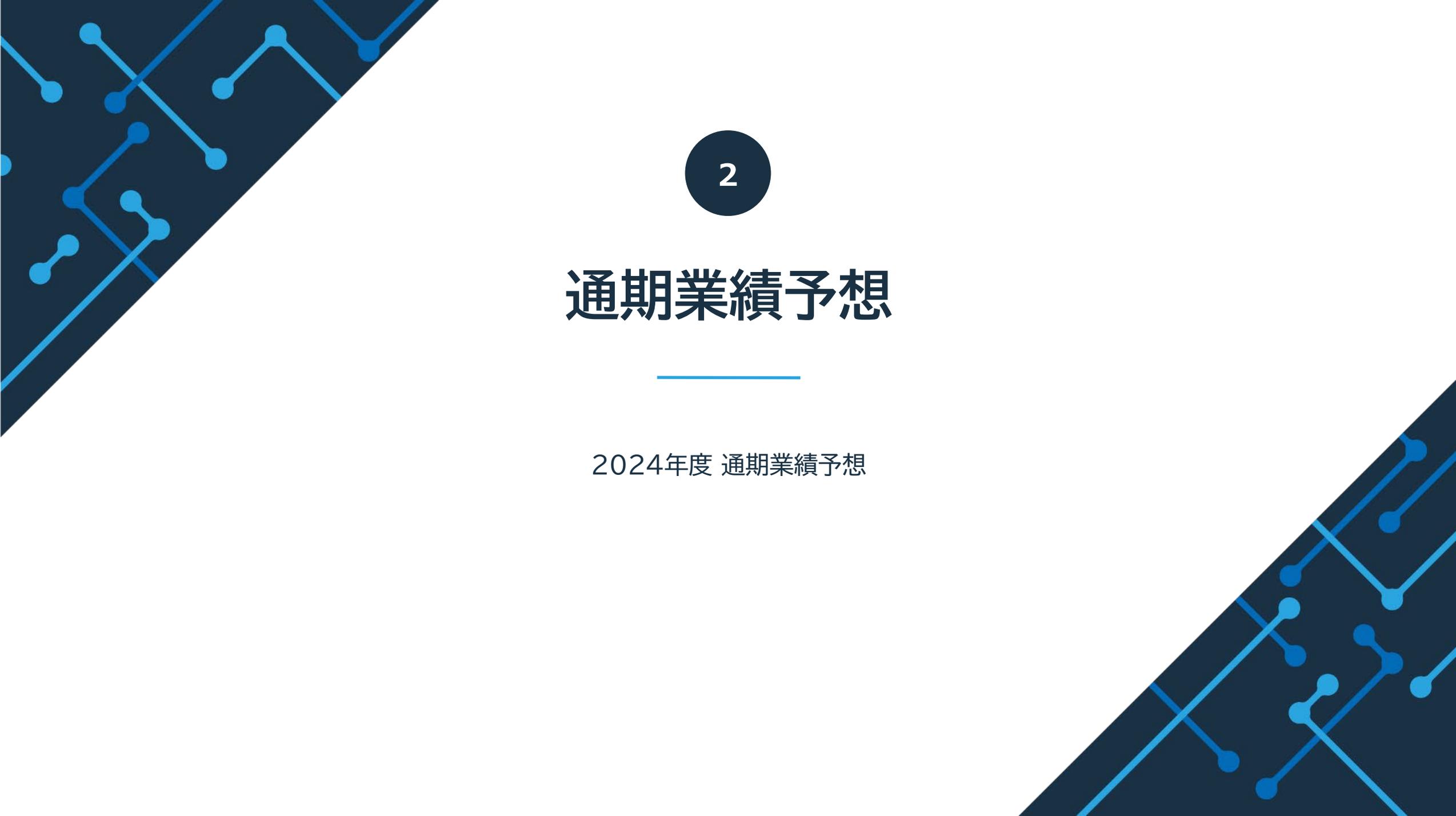
(単位:百万円)	2023年3Q	2024年3Q	前年同期比	
受注高	13,564	<b>10,030</b>	▲3,533	▲26.1%
売上高	10,919	<b>10,168</b>	▲751	▲6.9%
調整後EBITDA	1,186	<b>1,359</b>	+173	+14.6%
利益率	10.9%	<b>13.4%</b>	—	+2.5%
受注残高	6,480	<b>6,182</b>	▲298	▲4.6%

ご参考 円安効果を除いた場合(試算値)

	2024年3Q	前年同期比	
受注高	9,332	▲4,231	▲31.2%
売上高	9,450	▲1,469	▲13.5%
調整後EBITDA	1,271	+84	+7.2%
受注残高	5,773	▲747	▲11.5%

## 概況

- 受注高、売上高および受注残高は、円安による押上要因があったものの、インドの金融向け大型案件の反動減のため、減少
- 調整後EBITDAはインドネシアにおいて人件費等が増加した一方、インドでの構造改革等が進捗したこと等から増加



2

# 通期業績予想

---

2024年度 通期業績予想



# 2024年度 通期業績予想

- 概ね想定通りの進捗であることから通期業績予想に変更はなし
- 年間配当予想についても変更なし

(単位:百万円)

	2024年			2023年
	3Q実績	通期業績予想	進捗率	通期実績
売上高	39,145	51,500	+76.0%	50,539
調整後EBITDA※	3,303	4,500	+73.4%	4,143
(対売上高)	8.4%	8.7%	-	8.2%
ROE	-	8.3%	-	8.2%
エクイティ スプレッド	-	1.3%	-	1.2%
年間配当	-	80円	-	80円
DOE	-	4.7%	-	4.6%

※ 調整後EBITDA = 営業利益 + 減価償却費 + のれん償却費 + 株式報酬費用



3

# 中期経営計画進捗状況について

---

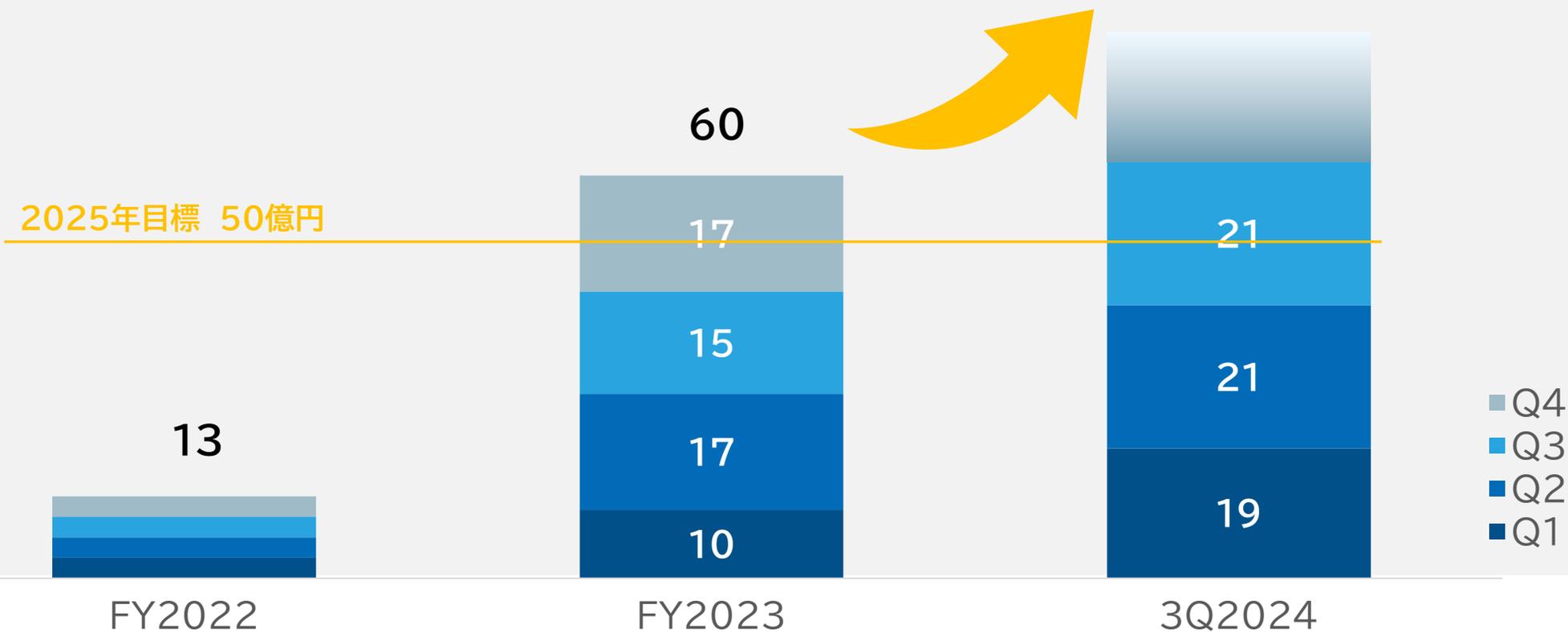
プロダクト&サービス(P&S)売上高推移  
成長投資実行状況



# プロダクト&サービス(P&S)売上高推移

- プロダクト&サービス事業については、堅調に推移

(単位:億円)





# 成長投資実行状況

- 2022年から2024年第3四半期まで、72億円を消化
- 保有資産および借入金で実行



4

## 参考データ

---

業種別受注高

業種別売上高

セグメント別業種別受注高

セグメント別業種別売上高



# 業種別受注高

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	%
金融	16,431	38.4%	<b>13,332</b>	<b>34.9%</b>	▲3,099	▲ 18.9%
製薬	7,723	18.0%	<b>6,388</b>	<b>16.7%</b>	▲1,334	▲ 17.3%
製造	5,758	13.4%	<b>5,937</b>	<b>15.6%</b>	+178	+3.1%
情報・通信	5,237	12.2%	<b>4,847</b>	<b>12.7%</b>	▲390	▲ 7.5%
サービス業など	7,691	18.0%	<b>7,665</b>	<b>20.1%</b>	▲26	▲ 0.3%
合計	42,843	100.0%	<b>38,170</b>	<b>100.0%</b>	▲4,672	▲ 10.9%





# 業種別売上高

(単位:百万円)	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	%
金融	13,455	35.8%	<b>13,354</b>	<b>34.1%</b>	▲100	▲0.7%
製薬	6,178	16.5%	<b>6,572</b>	<b>16.8%</b>	+393	+6.4%
製造	5,229	13.9%	<b>5,922</b>	<b>15.1%</b>	+693	+13.3%
情報・通信	5,497	14.6%	<b>5,573</b>	<b>14.2%</b>	+76	+1.4%
サービス業など	7,194	19.2%	<b>7,722</b>	<b>19.8%</b>	+527	+7.3%
合計	37,555	100.0%	<b>39,145</b>	<b>100.0%</b>	+1,590	+4.2%





# セグメント別業種別受注高

	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	%
(単位:百万円)						
<b>国内IT</b>	29,278	68.3%	<b>28,139</b>	<b>73.8%</b>	▲1,139	▲3.9%
金融	8,941	20.9%	<b>9,033</b>	<b>23.7%</b>	+91	+1.0%
製薬	7,133	16.7%	<b>5,800</b>	<b>15.2%</b>	▲1,332	▲18.7%
製造	4,453	10.4%	<b>4,560</b>	<b>11.9%</b>	+107	+2.4%
情報・通信	2,492	5.8%	<b>2,856</b>	<b>7.5%</b>	+364	+14.6%
サービス業など	6,257	14.6%	<b>5,888</b>	<b>15.4%</b>	▲369	▲5.9%
<b>海外IT</b>	13,564	31.7%	<b>10,030</b>	<b>26.2%</b>	▲3,533	▲26.1%
金融	7,490	17.5%	<b>4,299</b>	<b>11.3%</b>	▲3,190	▲42.6%
製薬	589	1.4%	<b>587</b>	<b>1.5%</b>	▲1	▲0.3%
製造	1,305	3.0%	<b>1,376</b>	<b>3.6%</b>	+71	+5.4%
情報・通信	2,745	6.4%	<b>1,990</b>	<b>5.2%</b>	▲754	▲27.5%
サービス業など	1,434	3.3%	<b>1,776</b>	<b>4.7%</b>	+342	+23.9%
<b>合計</b>	42,843	100.0%	<b>38,170</b>	<b>100.0%</b>	▲4,672	▲10.9%





# セグメント別業種別売上高

	2023年3Q		2024年3Q		前年同期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	%
(単位:百万円)						
<b>国内IT</b>	26,635	70.9%	<b>28,977</b>	<b>74.0%</b>	+2,341	+8.8%
金融	8,488	22.6%	<b>9,570</b>	<b>24.4%</b>	+1,082	+12.8%
製薬	5,706	15.3%	<b>5,899</b>	<b>15.1%</b>	+192	+3.4%
製造	4,064	10.8%	<b>4,822</b>	<b>12.3%</b>	+757	+18.6%
情報・通信	2,550	6.8%	<b>2,896</b>	<b>7.4%</b>	+346	+13.6%
サービス業など	5,825	15.5%	<b>5,788</b>	<b>14.8%</b>	▲37	▲0.6%
<b>海外IT</b>	10,919	29.1%	<b>10,168</b>	<b>26.0%</b>	▲751	▲6.9%
金融	4,967	13.2%	<b>3,784</b>	<b>9.7%</b>	▲1,183	▲23.8%
製薬	471	1.3%	<b>672</b>	<b>1.7%</b>	+201	+42.6%
製造	1,164	3.1%	<b>1,100</b>	<b>2.8%</b>	▲64	▲5.5%
情報・通信	2,947	7.8%	<b>2,676</b>	<b>6.8%</b>	▲270	▲9.2%
サービス業など	1,369	3.6%	<b>1,934</b>	<b>5.0%</b>	+564	+41.3%
<b>合計</b>	37,555	100.0%	<b>39,145</b>	<b>100.0%</b>	+1,590	+4.2%

# お問合せ先

財務戦略部

TEL:03-6667-8070 E-mail:prir@cac.co.jp

<https://www.cac-holdings.com/>