

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（平成24年12月1日から平成25年2月28日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年6月1日から平成25年2月28日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,763	16,283
受取手形及び売掛金	22,379	23,093
その他	4,335	5,113
貸倒引当金	△61	△52
流動資産合計	49,417	44,438
固定資産		
有形固定資産	7,009	8,494
無形固定資産		
のれん	4,292	4,253
その他	3,410	3,716
無形固定資産合計	7,702	7,969
投資その他の資産		
その他	7,125	7,311
貸倒引当金	△25	△27
投資損失引当金	△340	△340
投資その他の資産合計	6,759	6,943
固定資産合計	21,471	23,408
資産合計	70,889	67,847

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年5月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,034	1,436
短期借入金	3,105	3,005
未払費用	12,611	11,684
未払法人税等	941	608
賞与引当金	1,969	1,130
役員賞与引当金	16	9
資産除去債務	10	12
その他	11,259	12,995
流動負債合計	31,949	30,883
固定負債		
長期借入金	8,262	6,435
退職給付引当金	1,164	1,552
資産除去債務	796	832
その他	2,421	3,293
固定負債合計	12,644	12,115
負債合計	44,593	42,999
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金	6,054	6,054
利益剰余金	13,075	12,379
自己株式	△3,493	△3,493
株主資本合計	20,636	19,940
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	40	38
為替換算調整勘定	△134	△92
その他の包括利益累計額合計	△93	△54
少数株主持分	5,752	4,962
純資産合計	26,295	24,848
負債純資産合計	70,889	67,847

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日)
売上高	135,245	153,561
売上原価	110,348	124,468
売上総利益	24,896	29,093
販売費及び一般管理費	23,816	27,340
営業利益	1,080	1,752
営業外収益		
受取利息	10	8
持分法による投資利益	33	42
補助金収入	115	39
その他	90	101
営業外収益合計	249	192
営業外費用		
支払利息	109	138
コミットメントフィー	37	31
その他	43	71
営業外費用合計	191	241
経常利益	1,138	1,703
特別利益		
関係会社株式売却益	—	3
固定資産受贈益	58	—
特別利益合計	58	3
特別損失		
固定資産除売却損	21	41
持分変動損失	2	1
特別損失合計	24	42
税金等調整前四半期純利益	1,172	1,664
法人税、住民税及び事業税	865	1,116
法人税等調整額	△84	280
法人税等合計	781	1,396
少数株主損益調整前四半期純利益	391	267
少数株主利益	498	561
四半期純損失 (△)	△106	△294

【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日)
少数株主損益調整前四半期純利益	391	267
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	46	△4
為替換算調整勘定	△73	55
その他の包括利益合計	△27	51
四半期包括利益	363	318
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△126	△240
少数株主に係る四半期包括利益	490	559

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

(連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間より、重要性が増した株式会社ベネフィットワン・ヘルスケア、Pasonatech Consulting (Dalian) Co., Ltd. 及びPasona Tech Vietnam Co., Ltd. を連結の範囲に含めております。

第2四半期連結会計期間より、新たに設立した株式会社パソナふるさとインキュベーション、株式会社パソナテキアラを連結の範囲に含めております。

また、株式会社パソナエンジニアリングは平成24年10月1日付けで、当社の連結子会社である株式会社パソナテックと合併し、消滅しております。また、株式会社パソナマーケティングは平成24年10月1日付けで、当社の連結子会社である株式会社パソナエンパワーと合併し、消滅しております。なお、株式会社パソナエンパワーは商号を株式会社パソナマーケティングに変更しております。

当第3四半期連結会計期間より、新たに設立した株式会社パソナライフケア、Pasona HR Consulting (Thailand) Co., Ltd. 及び新たに株式取得した株式会社アサヒビールコミュニケーションズを連結の範囲に含めております。

【会計方針の変更等】

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

この変更による当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益および税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

【注記事項】

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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。）及びのれん償却額は、次のとおりであります。

(単位：百万円)		
	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日)
減価償却費	1,585	1,930
のれん償却額	269	499

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間（自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日）

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成23年7月20日 取締役会	普通株式	374	1,000	平成23年5月31日	平成23年8月19日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間（自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日）

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成24年7月13日 取締役会	普通株式	374	1,000	平成24年5月31日	平成24年8月22日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

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】

1. 前第3四半期連結累計期間(自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日)

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				その他 (注) 2	合計	調整額 (注) 3	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注) 4
	HRソリューション			計				
	エキスパートサービス (人材派遣)、イン ソーシング (委託・請負)他 (注) 1	アウトプ レースメント (再就職支 援)	アウトソー シング					
売上高								
外部顧客への売上高	116, 193	7, 197	10, 671	134, 063	1, 182	135, 245	—	135, 245
セグメント間の内部 売上高又は振替高	276	5	168	450	1, 603	2, 053	△2, 053	—
計	116, 470	7, 202	10, 840	134, 513	2, 785	137, 299	△2, 053	135, 245
セグメント利益	1, 274	708	1, 628	3, 612	106	3, 718	△2, 638	1, 080

- (注) 1 「エキスパートサービス(人材派遣)、インソーシング(委託・請負)他」には、エキスパートサービス(人材派遣)、インソーシング(委託・請負)、HRコンサルティング、プレース&サーチ(人材紹介)、グローバルソーシング(海外人材サービス)の各事業を含んでおります。
- 2 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ライフソリューション、パブリックソリューション、シェアードを含んでおります。
- 3 セグメント利益の調整額△2,638百万円には、セグメント間取引消去5百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用2,644百万円が含まれております。全社費用は、主に当社におけるグループ管理に係る費用であります。
- 4 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. 当第3四半期連結累計期間（自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日）

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				その他 (注) 2	合計	調整額 (注) 3	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注) 4
	HRソリューション			計				
	エキスパートサービス (人材派遣)、イン ソーシング (委託・請負)他 (注) 1	アウトプ レースメント (再就職支 援)	アウトソー シング					
売上高								
外部顧客への売上高	130,700	8,914	12,538	152,152	1,409	153,561	—	153,561
セグメント間の内部 売上高又は振替高	541	1	164	707	1,586	2,293	△2,293	—
計	131,241	8,915	12,702	152,860	2,995	155,855	△2,293	153,561
セグメント利益又は 損失 (△)	1,838	1,485	1,766	5,090	△12	5,077	△3,325	1,752

- (注) 1 「エキスパートサービス（人材派遣）、インソーシング（委託・請負）他」には、エキスパートサービス（人材派遣）、インソーシング（委託・請負）、HRコンサルティング、プレース&サーチ（人材紹介）、グローバルソーシング（海外人材サービス）の各事業を含んでおります。
- 2 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ライフソリューション、パブリックソリューション、シェアードを含んでおります。
- 3 セグメント利益又は損失 (△) の調整額△3,325百万円には、セグメント間取引消去2百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用3,327百万円が含まれております。全社費用は、主に当社におけるグループ管理に係る費用であります。
- 4 セグメント利益又は損失 (△) 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。

（1株当たり情報）

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年6月1日 至 平成24年2月29日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年6月1日 至 平成25年2月28日)
1株当たり四半期純損失 (△)	△285円56銭	△785円86銭
(算定上の基礎)		
四半期純損失 (△) (百万円)	△106	△294
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純損失 (△) (百万円)	△106	△294
普通株式の期中平均株式数(株)	374,502	374,502
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—	—

(注) 前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

2 【その他】

該当事項はありません。