

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）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1四半期連結会計期間（2020年6月1日から2020年8月31日まで）及び第1四半期連結累計期間（2020年6月1日から2020年8月31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 (2020年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	49,122	45,612
受取手形及び売掛金	42,744	38,274
たな卸資産	2,250	2,407
その他	6,985	6,974
貸倒引当金	△124	△197
流動資産合計	100,977	93,072
固定資産		
有形固定資産	16,606	17,878
無形固定資産		
のれん	2,140	1,963
その他	5,040	4,884
無形固定資産合計	7,181	6,848
投資その他の資産		
その他	15,623	15,259
貸倒引当金	△135	△28
投資その他の資産合計	15,488	15,231
固定資産合計	39,275	39,958
繰延資産	187	183
資産合計	140,441	133,213

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年5月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2020年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	5,704	3,042
短期借入金	8,640	8,646
未払費用	17,324	15,448
未払法人税等	3,700	2,047
賞与引当金	4,111	3,175
役員賞与引当金	14	13
資産除去債務	2	9
その他	24,982	23,561
流動負債合計	64,482	55,943
固定負債		
社債	2,482	2,482
長期借入金	23,158	22,556
役員株式給付引当金	318	301
従業員株式給付引当金	303	307
退職給付に係る負債	2,172	2,152
資産除去債務	1,971	1,965
その他	3,236	2,999
固定負債合計	33,642	32,765
負債合計	98,124	88,708
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金	14,013	14,013
利益剰余金	14,789	18,095
自己株式	△2,442	△2,424
株主資本合計	31,360	34,685
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	499	576
為替換算調整勘定	△90	△55
退職給付に係る調整累計額	41	31
その他の包括利益累計額合計	451	552
非支配株主持分	10,504	9,267
純資産合計	42,316	44,505
負債純資産合計	140,441	133,213

(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1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年6月1日 至 2019年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)
売上高	79,626	85,751
売上原価	61,356	63,419
売上総利益	18,270	22,332
販売費及び一般管理費	17,026	15,044
営業利益	1,243	7,287
営業外収益		
受取利息	8	8
持分法による投資利益	18	—
補助金収入	18	198
不動産賃貸料	178	190
その他	133	49
営業外収益合計	357	447
営業外費用		
支払利息	49	75
コミットメントフィー	9	11
持分法による投資損失	—	86
不動産賃貸費用	146	163
支払手数料	409	—
その他	55	39
営業外費用合計	670	377
経常利益	930	7,357
特別損失		
固定資産除売却損	4	37
減損損失	—	36
投資有価証券評価損	7	—
特別損失合計	11	73
税金等調整前四半期純利益	918	7,284
法人税、住民税及び事業税	△202	2,472
法人税等調整額	480	67
法人税等合計	278	2,540
四半期純利益	640	4,743
非支配株主に帰属する四半期純利益	593	679
親会社株主に帰属する四半期純利益	46	4,064

【四半期連結包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2019年6月1日 至 2019年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)
四半期純利益	640	4,743
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	223	165
為替換算調整勘定	△65	45
退職給付に係る調整額	23	△7
持分法適用会社に対する持分相当額	0	△0
その他の包括利益合計	181	203
四半期包括利益	821	4,946
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	153	4,165
非支配株主に係る四半期包括利益	667	781

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

1. 連結の範囲の重要な変更

当第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社である株式会社パソナジョブサポートは、2020年6月1日付で当社の連結子会社である株式会社パソナヒューマンソリューションズと合併し消滅しており、存続会社である株式会社パソナヒューマンソリューションズは商号を株式会社パソナHSに変更しております。

また、当社の連結子会社である株式会社パソナJOB HUBは、2020年8月1日付で当社の連結子会社である株式会社パソナ顧問ネットワークと合併し消滅しており、存続会社である株式会社パソナ顧問ネットワークは商号を株式会社パソナJOB HUBに変更しております。

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項の変更

従来、決算日が3月31日の連結子会社については、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っていましたが、株式会社丹後王国ブルワリーについては、完全子会社化に伴い連結納税制度へ加入したため、当第1四半期連結会計期間より、決算日を5月31日に変更しております。

この決算期変更に伴い、当第1四半期連結累計期間は、2020年4月1日から2020年8月31日までの5ヶ月間を連結しております。

(追加情報)

1. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

2. 新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積り

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四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1四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1四半期連結累計期間 (自 2019年6月1日 至 2019年8月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)
減価償却費	979	908
のれん償却額	204	177

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2019年6月1日 至 2019年8月31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
2019年7月12日 取締役会	普通株式	712	18	2019年5月31日	2019年8月19日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、株式給付信託(BBT)及び株式給付信託(J-ESOP)が基準日時点で保有していた当社株式に対する配当金8百万円が含まれております。

2. 基準日が当第1四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1四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。

3. 株主資本の著しい変動

当社は当第1四半期連結会計期間において、連結子会社である株式会社ベネフィット・ワンの株式を一部売却したこと等により、資本剰余金が5,957百万円増加しております。この結果、当第1四半期連結会計期間末において資本剰余金が16,220百万円となっております。

当第1四半期連結累計期間(自 2020年6月1日 至 2020年8月31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
2020年7月17日 取締役会	普通株式	758	19	2020年5月31日	2020年8月6日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、株式給付信託(BBT)及び株式給付信託(J-ESOP)が保有する当社株式に対する配当金14百万円が含まれております。

2. 基準日が当第1四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1四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】

I. 前第1四半期連結累計期間（自 2019年6月1日 至 2019年8月31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					合計	調整額 (注) 2	四半期 連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	HRソリューション			ライフソリ ューション	地方創生 ソリューション			
	エキスパー トサービ ス、BPO サービス他 (注) 1	キャリアソ リユーショ ン	アウトソー シング					
売上高								
外部顧客への売上高	65,541	3,298	8,589	1,471	725	79,626	－	79,626
セグメント間の内部 売上高又は振替高	636	10	89	56	90	882	△882	－
計	66,177	3,309	8,679	1,527	815	80,509	△882	79,626
セグメント利益又は 損失(△)	1,653	673	1,916	△12	△517	3,714	△2,470	1,243

- (注) 1 「エキスパートサービス、BPOサービス他」には、エキスパートサービス（人材派遣）、BPOサービス（委託・請負）、HRコンサルティング他、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 セグメント利益の調整額△2,470百万円には、当社におけるグループ管理費用及び新規事業のインキュベーションコスト等△2,475百万円、セグメント間取引消去5百万円が含まれております。
- 3 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。

Ⅱ. 当第1四半期連結累計期間（自 2020年6月1日 至 2020年8月31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					合計	調整額 (注) 2	四半期 連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	HRソリューション			ライフソリ ューション	地方創生 ソリューション			
	エキスパー トサービ ス、BPO サービス他 (注) 1	キャリアソ リユーショ ン	アウトソー シング					
売上高								
外部顧客への売上高	72,674	3,056	8,116	1,501	403	85,751	－	85,751
セグメント間の内部 売上高又は振替高	638	5	132	62	75	913	△913	－
計	73,312	3,061	8,248	1,563	479	86,665	△913	85,751
セグメント利益又は 損失(△)	7,114	625	2,181	41	△575	9,386	△2,099	7,287

- (注) 1 「エキスパートサービス、BPOサービス他」には、エキスパートサービス（人材派遣）、BPOサービス（委託・請負）、HRコンサルティング他、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 セグメント利益の調整額△2,099百万円には、当社におけるグループ管理費用及び新規事業のインキュベーションコスト等△2,113百万円、セグメント間取引消去13百万円が含まれております。
- 3 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. 報告セグメントの変更等に関する事項

当第1四半期連結会計期間より、事業の実態を鑑み、一部子会社のセグメント区分を「キャリアソリューション」から「エキスパートサービス、BPOサービス他」に変更しております。

なお、前第1四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分により作成したものを記載しております。

3. 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

「地方創生ソリューション」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を計上しております。なお、当第1四半期連結累計期間における当該減損損失の計上額は、36百万円であります。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第 1 四半期連結累計期間 (自 2019年 6 月 1 日 至 2019年 8 月 31 日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 2020年 6 月 1 日 至 2020年 8 月 31 日)
1 株当たり四半期純利益	1円19銭	103円91銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	46	4,064
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益 (百万円)	46	4,064
普通株式の期中平均株式数 (株)	39,115,651	39,115,718

- (注) 1 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 2 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託 (BBT)」及び「株式給付信託 (J-ESOP)」に残存する自社の株式は、1 株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
- 1 株当たり四半期純利益の算定上、控除した自己株式の期中平均株式数は、「株式給付信託 (BBT)」は 前第 1 四半期連結累計期間は283,600株、当第 1 四半期連結累計期間は467,432株であり、「株式給付信託 (J-ESOP)」は前第 1 四半期連結累計期間は192,129株、当第 1 四半期連結累計期間は314,104株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

2020年 7 月 17 日開催の取締役会において、2020年 5 月 31 日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

- | | |
|---------------------|---------------|
| ①配当金の総額 | 758百万円 |
| ② 1 株当たりの金額 | 19円 |
| ③支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 2020年 8 月 6 日 |