



2024年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(非連結)

2024年11月6日

上場会社名 オリジナル設計株式会社
コード番号 4642 URL <https://www.oec-solution.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 菅 伸彦

問合せ先責任者 (役職名) 取締役執行役員財務部長 (氏名) 吉良 薫

TEL 03-6757-8800

配当支払開始予定日

決算補足説明資料作成の有無 : 無

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第3四半期の業績(2024年1月1日～2024年9月30日)

(1) 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第3四半期	5,189	7.6	668	11.5	676	10.1	509	35.5
2023年12月期第3四半期	4,825	9.0	599	61.2	614	63.4	375	76.7

	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12月期第3四半期	86.50	
2023年12月期第3四半期	63.94	

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年12月期第3四半期	8,111	6,847	84.4
2023年12月期	7,886	6,493	82.3

(参考)自己資本 2024年12月期第3四半期 6,847百万円 2023年12月期 6,493百万円

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12月期		0.00		32.00	32.00
2024年12月期		0.00			
2024年12月期(予想)				32.00	32.00

(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12月期の業績予想(2024年1月1日～2024年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		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	6,700	1.0	700	9.5	710	9.9	450	5.7	76.35

(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) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無

以外の会計方針の変更 : 無

会計上の見積りの変更 : 無

修正再表示 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	2024年12月期3Q	7,796,800 株	2023年12月期	7,796,800 株
期末自己株式数	2024年12月期3Q	1,952,962 株	2023年12月期	1,902,933 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年12月期3Q	5,886,560 株	2023年12月期3Q	5,876,001 株

添付される四半期財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

2024年2月5日の業績予想を修正していません。上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。なお、上記予想に関する事項はP4「(3)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) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期貸借対照表	5
(2) 四半期損益計算書	6
第3四半期累計期間	6
(3) 四半期財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(セグメント情報等)	7
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7

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

我が国の上下水道インフラ資産は、約130兆円との内閣府の試算があり、セクター別で道路に次ぐストックがあります。このうち、上水道の普及率は令和4年度末現在で98.3%、国内の全管路延長は約74万kmに達していますが、管路の年間更新率は全国平均で0.64%と低く、管路をすべて更新するのに約130年かかる計算となっています。水道管路は法定耐用年数40年とされていますが、その多くが高度成長時代の1970年代に集中的に整備されたものであり、施設の老朽化や管路の耐震化の遅れ（令和4年度末の基幹管路の耐震適合率は42.3%）、人口減少等による料金収入の減少という課題に直面し、また多くの水道事業者が小規模で経営基盤が脆弱であり、計画的な更新のための備えが不足している状況となっています。長らく厚生労働省が所管していた水道整備・管理行政が、令和6年4月から施設の管理・整備は国土交通省へ、水質・衛生面は環境省に移管されました。これにより、令和6年度の水道事業予算概算要求には、上下水道で一体的に取り組む施策を支援するための上下水道一体効率化・基盤強化推進事業の創設や水道施設整備事業調査費の拡充等が盛り込まれております。

下水道分野については、全国の汚水処理人口普及率が93.3%（2023年度末）となっていますが、そのうち下水道によるものが81.4%にとどまり、未だに約830万人が汚水処理施設を利用できない状況にあり、普及促進の加速が求められています。施設の新設のニーズは減少の一途を辿っていますが、高度成長期に急速に整備した上下水道施設は毎年大量に耐用年数を迎え、安心・安全で文化的生活を送るために不可欠なこれらのインフラ資産を維持、更新していくことが求められています。また、近年頻発する集中豪雨、大型台風による風水害などから人命や資産を守る浸水対策や地震が発生してもトイレが使えるなどの耐震化、津波に強い下水道施設の補強対策、脱炭素・循環型社会への転換を図る「グリーンイノベーション下水道」に向けた取り組みなどのニーズも高まっています。

2024年3月に可決・成立した我が国の令和6年度予算のうち、当社の事業と関わりの深い下水道予算を含む「社会資本総合整備」の配分総額は、国費1兆3,613億円で、この内訳は防災・安全交付金8,563億円、社会資本整備総合交付金が5,051億円となっています。その内、下水道内示総額は国費約4,769億円でほぼ前年度（約4,772億円）並みとなっております。

当社は、このような事業環境のもと、国土交通省上下水道グループの掲げるテーマを念頭に、上水道分野では新水道ビジョンに則ったアセットマネジメント関連業務、下水道分野では主要7大テーマ、「震災復旧・復興の支援の強化と全国的な安全・安心対策の実施」、「未普及地域の早期解消」、「水環境マネジメントの推進」、「施設管理・運営の適正化」、「下水道経営の健全化」、「低炭素・循環型社会への取組推進」及び「国際展開と官民連携による水ビジネスの国際展開」に沿った受注活動を展開しております。

当四半期累計期間中のトピックとして、政府の掲げる「ウォーターPPP」の推進の本格化が挙げられます。我が国では人口減少社会を背景に、人口の多い政令指定都市やその周辺等の一部の自治体を除き、上下水道事業を担当する地方公共団体職員数の減少や関係予算を十分に確保することが困難になっております。このような状況から、政府は水道、下水道、工業用水道において、コンセッション事業（施設の所有権を公共主体が有したまま、施設の運営権を民間事業者に設定する）を推進していますが、本来“部分民営化”であるはずのコンセッションが、一般には“民営化”と理解されている現状があり、民営化へのアレルギーが特に強い水道事業でコンセッションが敬遠されている現実があります。

このような経緯を踏まえて、政府は令和5年6月2日に「PPP/PFI推進アクションプラン（令和5年改定版）」を決定、水道、下水道、工業用水道において、コンセッション事業へ段階的に移行するための官民連携方式を、「管理・更新一体マネジメント方式」として新設、コンセッション事業と併せて「ウォーターPPP」と定義しました。水道、下水道、工業用水道は、このアクションプランで重点分野に位置付けられており、2022～31年度の10年間で水道100件、下水道100件、工業用水道25件の計225件の具体化を狙うという野心的なターゲットが設定されており、国費による支援も予定されております。当社では、このような流れを捉えて、政府が強く推進する「ウォーターPPP」における、更新計画案の策定やコンストラクションマネジメント（CM）により地方公共団体の更新を支援する「更新支援型」と、維持管理と更新を一体的に最適化するための方式として、維持管理と更新を一体的に実施する「更新実施型」の双方のスキーム関連業務の受注活動も進めております。

国内市場の受注活動をまとめると、既存顧客である地方公共団体の施設整備状況や事業課題を熟知する当社の優位性を背景に、きめ細かい技術提案、柔軟な顧客サービスの提供を通じたリピート率の高い受注活動とともに、積み上げた業務実績を基に新規開拓営業も展開しております。海外分野では、官民連携による新興国の案件発掘

などの受注活動を展開しております。

他方、社内の就労環境については、全社9割以上の社員にスマートフォンとノートパソコンを支給し、オフィスではフリーアドレスの環境で、在宅勤務や外出先でもテレワーク環境を活用しております。具体的には、全社で意識付けを行っている社内の各階層での迅速な情報共有・チャットの活用、部署別経営指標の随時確認による部署課題へのスピーディな対応、受注プロジェクトの適正な予算・工程・進捗・外注管理、社内エンジニアのスキル向上、次代を担う若手人材の確保・育成、改正労働基準法を遵守した残業時間の削減、ウェルビーイング経営の促進、時差出勤制度、産休・父親育休制度や有給休暇の取得促進、社員一人ひとりの事情に応じた勤務地で就労可能なカスタムメイド勤務など、社員目線を重視した社内制度を提供しています。社内業務管理システムにおいては、設計業務の受注から、着手、実行予算作成・変更、完了に至るまでの各業務ワークフローの承認機能の電子化を図り、予算管理の迅速化と印刷の削減を推進しております。これらにより、生産性向上と原価低減を図り、社員還元と収益の拡大に努めております。

なお、当第3四半期は、夏期休暇の取得、実務上重要な国家資格の試験期間、社員研修会や販売促進に繋がる展示会への出展などが重なる期間となっており、コンサルティング業務の進捗率が他の四半期より低くなるため四半期ベースでは例年赤字となる傾向ですが、今期は全体的に稼働状況が順調で落ち込みが少なかったためと見えています。

この結果、当第3四半期累計期間の受注高は65億3千2百万円(前年同四半期比12.0%増)となりました。一方、完成業務高は51億8千9百万円(前年同四半期比7.6%増)、営業利益は6億6千8百万円(前年同四半期比11.5%増)、経常利益は6億7千6百万円(前年同四半期比10.1%増)、四半期純利益は5億9百万円(前年同四半期比35.3%増)となりました。

当社における事業部門別の業績は、次のとおりであります。

[建設コンサルタント部門]

建設コンサルタント部門につきましては、受注高は60億9千8百万円(前年同四半期比10.9%増)となりました。一方、完成業務高は48億5百万円(前年同四半期比7.1%増)となりました。

[情報処理部門]

情報処理部門につきましては、受注高は4億3千3百万円(前年同四半期比28.8%増)となりました。一方、完成業務高は3億8千4百万円(前年同四半期比14.0%増)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(流動資産)

当第3四半期会計期間における流動資産は、64億4千4百万円(前事業年度末比1.7%減)となりました。これは主に業務代金の入金による「現金及び預金」が増加、「完成業務未収入金」が減少したことによるものであります。

(固定資産)

当第3四半期会計期間における固定資産は、16億6千6百万円(前事業年度末比25.2%増)となりました。これは主に投資有価証券の取得及び保有投資有価証券の時価上昇により「投資その他の資産」が増加したことによるものであります。

(流動負債)

当第3四半期会計期間における流動負債は、11億8千6百万円(前事業年度末比8.3%減)となりました。これは主に外注先への支払いにより「業務未払金」が減少及び冬期賞与の「賞与引当金」が増加したことによるものであります。

(固定負債)

当第3四半期会計期間における固定負債は、7千7百万円(前事業年度末比22.6%減)となりました。これは主に「リース債務」が減少したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期会計期間における純資産は、68億4千7百万円(前事業年度末比5.5%増)となりました。これは主に「利益剰余金」が増加したことによるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期累計期間の受注高、完成業務高、営業利益、経常利益、四半期純利益は、それぞれ前年同四半期比12.0%増、7.6%増、11.5%増、10.1%増、35.5%増となりました。安定した更新需要がある大型管路施設の設計業務の受注が想定を上回っていること、豪雨災害の発生頻度の高まりからニーズが高まる浸水対策関連業務などの受注に加えて、本年1月1日に発生した能登半島地震で被災した地域における上下水道施設の被災状況の調査や報告書作成等を行う、国の予備費を活用した上下水道復旧に関する調査業務の出来高の計上などによるものと捉えております。

当社の決算月は12月ですが、当社の受注業務の契約工期の多くは地方公共団体の会計年度の後半となる2~3月に集中しています。従って、年間数百本に及ぶ当社の受注業務の多くは、業務委託契約の工期途中時点での月次決算を集計して本決算を確定させております。第3四半期まで受注が順調だったことから受注残高が増加していますが、生産体制には限りがあり、第4四半期の完成業務高について多くの案件は進捗途中で計上となり、現時点では不確定要素が多いため、2024年2月5日に公表した業績予想につきましては、現時点において変更しておりません。

今後、時間経過とともに様々な状況を随時精査し、明確な見通しが確認された場合には速やかに開示いたします。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当第3四半期会計期間 (2024年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,981,339	4,899,682
完成業務未収入金及び契約資産	2,495,744	1,452,900
その他	77,623	92,291
流動資産合計	6,554,707	6,444,875
固定資産		
有形固定資産	389,828	383,508
無形固定資産	122,590	121,461
投資その他の資産	819,148	1,161,822
固定資産合計	1,331,567	1,666,791
資産合計	7,886,274	8,111,667
負債の部		
流動負債		
業務未払金	375,176	96,189
リース債務	31,789	25,625
未払法人税等	182,852	174,250
未成業務受入金	162,428	197,177
賞与引当金	42,723	245,364
株主優待引当金	8,789	11,281
受注損失引当金	21,443	11,568
株式給付引当金	15,516	18,831
その他	452,804	406,519
流動負債合計	1,293,524	1,186,807
固定負債		
株式給付引当金	22,369	16,948
リース債務	26,440	8,464
資産除去債務	50,869	51,774
固定負債合計	99,679	77,187
負債合計	1,393,204	1,263,994
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,093,000	1,093,000
資本剰余金	2,874,232	2,899,954
利益剰余金	3,980,823	4,299,284
自己株式	△1,541,231	△1,566,993
株主資本合計	6,406,823	6,725,245
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	86,246	122,427
評価・換算差額等合計	86,246	122,427
純資産合計	6,493,070	6,847,672
負債純資産合計	7,886,274	8,111,667

(2) 四半期損益計算書

第3四半期累計期間

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自2023年1月1日 至2023年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自2024年1月1日 至2024年9月30日)
完成業務高	4,825,314	5,189,663
完成業務原価	3,166,116	3,405,127
売上総利益	1,659,198	1,784,535
販売費及び一般管理費	1,059,628	1,115,836
営業利益	599,570	668,699
営業外収益		
受取利息	65	125
有価証券利息	3,266	750
受取配当金	3,867	4,687
受取手数料	1,822	1,147
匿名組合投資利益	280	999
投資有価証券売却益	-	254
投資有価証券評価益	8,309	5,492
為替差益	2,062	-
その他	7,024	6,159
営業外収益合計	26,698	19,616
営業外費用		
支払利息	1,587	954
株式関係費用	9,709	8,426
為替差損	-	1,217
その他	550	1,036
営業外費用合計	11,847	11,635
経常利益	614,420	676,680
特別利益		
工事補償損失戻入額	635	-
特別利益合計	635	-
特別損失		
ゴルフ会員権評価損	800	-
特別損失合計	800	-
税引前四半期純利益	614,255	676,680
法人税、住民税及び事業税	277,926	302,068
法人税等調整額	△39,390	△134,584
法人税等合計	238,535	167,484
四半期純利益	375,719	509,196

(3) 四半期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。

(セグメント情報等)

前第3四半期累計期間(自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)及び当第3四半期累計期間(自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)

当社は、建設コンサルタント事業並びにこれらに付帯する業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	当第3四半期累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)
減価償却費	99,844千円	76,974千円