



2027年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2026年8月6日

上場会社名 株式会社MS-Japan 上場取引所 東
 コード番号 6539 URL <https://company.jmsc.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役会長 CEO (氏名) 有本 隆浩
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役副社長 CFO (氏名) 山本 拓 TEL 03-3239-7373
 配当支払開始予定日 -
 決算補足説明資料作成の有無：有
 決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2027年3月期第1四半期の連結業績（2026年4月1日～2026年6月30日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		EBITDA		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2027年3月期第1四半期	1,936	△1.5	550	△2.5	419	△7.0	454	△3.4	259	△9.2
2026年3月期第1四半期	1,966	2.5	565	1.0	450	1.7	470	1.7	285	0.8

(注) 包括利益 2027年3月期第1四半期 453百万円 (175.9%) 2026年3月期第1四半期 164百万円 (△53.7%)

	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	調整後EPS
	円 銭	円 銭	円 銭
2027年3月期第1四半期	10.43	—	13.90
2026年3月期第1四半期	11.49	11.49	14.54

(注1) 2027年3月期第1四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注2) 調整後EPS=調整後四半期純利益(親会社株主に帰属する四半期純利益+のれん償却額)/期中平均株式数

(注3) EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2027年3月期第1四半期	9,795	8,689	87.3
2026年3月期	10,809	9,626	88.1

(参考) 自己資本 2027年3月期第1四半期 8,555百万円 2026年3月期 9,519百万円

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
2026年3月期	—	0.00	—	56.00	56.00
2027年3月期	—				
2027年3月期(予想)		0.00	—	56.00	56.00

(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. 2027年3月期の連結業績予想（2026年4月1日～2027年3月31日）

(%表示は対前期増減率)

	売上高		EBITDA		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属 する当期純利益		1株当たり 当期純利益	調整後EPS
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	円 銭
通期	8,174	6.9	2,324	8.7	1,796	7.4	1,834	8.9	1,082	4.6	43.55	56.78

(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連結範囲の重要な変更：無
新規 ー社 (社名) ー、除外 ー社 (社名) ー

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 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
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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）	2027年3月期1Q	24,998,200株	2026年3月期	24,998,200株
② 期末自己株式数	2027年3月期1Q	145,192株	2026年3月期	145,152株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2027年3月期1Q	24,853,038株	2026年3月期1Q	24,845,998株

※ 添付される四半期連結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

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等については、四半期決算短信（添付資料）3ページ「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. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	5
四半期連結損益計算書	5
四半期連結包括利益計算書	6
(3) 四半期連結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
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	7
(重要な後発事象)	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

当第1四半期連結累計期間における我が国経済は、雇用の安定化や賃上げによる所得環境の改善により、景気は緩やかな回復基調となった一方で、中東情勢の緊迫化に伴う原油や関連商品の価格高騰に加え、物資不足への懸念増大、金利上昇などにより、依然として先行き不透明な状況が続いております。

国内の雇用情勢においては、厚生労働省が公表した2026年6月の有効求人倍率は1.18倍となりました。（「一般職業紹介状況（令和8年6月分）について」厚生労働省調べ）

このような経済環境の中、人材紹介事業の売上高については、1,050,079千円（前年同期比5.4%減）と減少しましたが、直近の四半期売上高比では1.7%増加しております。また、人材紹介事業の先行指標である新規登録者数は5,057人（前年同期比25.1%増）、新規求人数（受付基準）は4,511件（前年同期比2.3%増）となりました。加えて、求人取扱数の多い職種の新規登録者数は1,890人（前年同期比29.6%増）、下限年収6百万円以上の新規求人数は1,630件（前年同期比8.0%増）となり、注力セグメントにおいて増加しております。

メディア売上高については、47,654千円（前年同期比12.2%減）となりました。一方で、第2四半期に向けた受注推移は堅調であり、顧客属性におきましても継続して非テック系分野の構成比が高まっております。

DRM売上高については、23,190千円（前年同期比28.7%減）となりました。掲載求人数は代理店の精査により総数が減少したものの、直接採用求人が3,681件（前年同期比3.0%増）に増加し、スカウト新規登録者数も3,952人（前年同期比28.3%増）と高水準を維持いたしました。また、高精度AIによるマッチングが応募率向上に寄与しており、今後は機能の自動化を推進してまいります。

海外人材売上高については、人材派遣業における派遣就業者数が減少した影響等により、7,471千AUD（前年同期比7.1%減）となりました。一方で、売上原価の発生しない人材紹介事業の売上高が2,667千AUD（前年同期比24.7%増）と堅調に推移いたしました。また、日本円換算の海外人材売上高については、前第1四半期連結累計期間の為替レートが1豪ドル95.72円であったのに対し、当第1四半期連結累計期間は1豪ドル109.12円と円安に推移したため、815,256千円（前年同期比5.9%増）となりました。

売上原価については、主にFourQuarters Recruitment Pty.Ltd.における人材派遣業の売上原価であり、人材派遣業における派遣就業者数が減少したため、408,146千円（前年同期比7.1%減）となりました。

販売費及び一般管理費については、システム保守及びセキュリティ対策費用の増加や円安等の影響により、1,108,710千円（前年同期比3.0%増）となりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は1,936,180千円（前年同期比1.5%減）、EBITDA（営業利益+減価償却費+のれん償却額）は550,761千円（前年同期比2.5%減）、営業利益は419,323千円（前年同期比7.0%減）、経常利益は454,360千円（前年同期比3.4%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は259,289千円（前年同期比9.2%減）となりました。

なお、当第1四半期連結累計期間における売上高の構成割合は以下のとおりであります。

（単位：千円）

売上高構成	前第1四半期連結累計期間 （自 2025年4月1日 至 2025年6月30日）	当第1四半期連結累計期間 （自 2026年4月1日 至 2026年6月30日）	前年同期 増減率 （%）
人材紹介売上高（注）1.	1,109,605	1,050,079	△5.4
メディア売上高（注）2.	54,253	47,654	△12.2
DRM売上高（注）3.	32,537	23,190	△28.7
海外人材売上高（注）4.	769,676	815,256	5.9
合計	1,966,072	1,936,180	△1.5

（注）1. 人材紹介売上高は、「MS Agent」における収益を対象としております。また返金負債として収益を認識していない金額を控除しております。

2. メディア売上高は、「Manegy（マネジー）」におけるリード提供による収益等を対象としております。

3. DRM売上高は、ダイレクトリクルーティングサービスにおける収益を対象としております。

4. 海外人材売上高は、連結子会社であるFourQuarters Recruitment Pty.Ltd.における収益を対象としております。為替レートは、1豪ドル=109.12円（前第1四半期連結累計期間95.72円）として日本円換算しております。

(2) 財政状態に関する説明

当第1四半期連結会計期間末における資産につきましては、主に売掛金が108,426千円増加した一方で、現金及び預金が1,150,548千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べ1,013,849千円減少し、9,795,260千円となりました。

負債につきましては、主に未払費用等の増加により流動負債のその他が116,664千円増加した一方で、未払法人税等が170,371千円減少したこと等により、前連結会計年度末に比べ76,462千円減少し、1,106,080千円となりました。

純資産につきましては、親会社株主に帰属する四半期純利益259,289千円を計上した一方で、配当金の支払いを実施したことにより利益剰余金が1,391,770千円減少したことにより、前連結会計年度末に比べ937,386千円減少し、8,689,180千円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2027年3月期の業績予想につきまして、2026年5月12日付で公表しました業績予想に変更はありません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2026年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2026年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,914,840	2,764,291
売掛金	392,621	501,048
有価証券	1,000,000	1,000,000
その他	68,332	103,692
流動資産合計	5,375,794	4,369,032
固定資産		
有形固定資産	242,841	236,367
無形固定資産		
のれん	2,650,864	2,687,092
その他	279,865	291,387
無形固定資産合計	2,930,730	2,978,479
投資その他の資産		
投資有価証券	1,908,004	1,902,993
繰延税金資産	232,786	191,028
その他	118,951	117,359
投資その他の資産合計	2,259,743	2,211,380
固定資産合計	5,433,314	5,426,227
資産合計	10,809,109	9,795,260
負債の部		
流動負債		
未払法人税等	333,723	163,352
賞与引当金	118,531	99,378
その他	557,988	674,652
流動負債合計	1,010,242	937,382
固定負債		
その他	172,299	168,697
固定負債合計	172,299	168,697
負債合計	1,182,542	1,106,080
純資産の部		
株主資本		
資本金	587,323	587,323
資本剰余金	1,230,965	1,232,364
利益剰余金	7,518,091	6,385,610
自己株式	△160,482	△160,520
株主資本合計	9,175,898	8,044,778
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	155,131	193,172
為替換算調整勘定	188,415	318,013
その他の包括利益累計額合計	343,546	511,186
非支配株主持分	107,121	133,214
純資産合計	9,626,566	8,689,180
負債純資産合計	10,809,109	9,795,260

(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)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月1日 至 2026年6月30日)
売上高	1,966,072	1,936,180
売上原価	439,263	408,146
売上総利益	1,526,808	1,528,034
販売費及び一般管理費	1,075,908	1,108,710
営業利益	450,900	419,323
営業外収益		
受取利息及び配当金	30,972	31,650
投資事業組合運用益	—	6,501
為替差益	1,391	3,066
その他	20	60
営業外収益合計	32,385	41,278
営業外費用		
支払利息	2,502	3,092
支払手数料	7,742	3,060
投資事業組合運用損	2,129	—
有価証券売却損	535	89
その他	48	—
営業外費用合計	12,957	6,242
経常利益	470,328	454,360
特別損失		
固定資産除却損	—	28
特別損失合計	—	28
税金等調整前四半期純利益	470,328	454,331
法人税、住民税及び事業税	157,897	147,139
法人税等調整額	14,296	25,516
法人税等合計	172,194	172,655
四半期純利益	298,133	281,675
非支配株主に帰属する四半期純利益	12,603	22,386
親会社株主に帰属する四半期純利益	285,530	259,289

(四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月1日 至 2026年6月30日)
四半期純利益	298,133	281,675
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	11,578	37,980
為替換算調整勘定	△145,226	134,079
その他の包括利益合計	△133,648	172,060
四半期包括利益	164,485	453,736
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	156,201	426,929
非支配株主に係る四半期包括利益	8,283	26,806

(3) 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。

(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。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第1四半期連結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。

	前第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月1日 至 2026年6月30日)
減価償却費	38,490千円	45,199千円
のれん償却額	75,645	86,238

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

当社グループは、人材事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。