

四半期報告書

(第18期第2四半期)

自 2023年1月1日

至 2023年3月31日

株式会社オリエンタルコンサルタンツホールディングス

東京都渋谷区本町三丁目12番1号

目 次

頁

表 紙

第一部 企業情報

第1 企業の概況

- 1 主要な経営指標等の推移 1
- 2 事業の内容 1

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 2
- 2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 2
- 3 経営上の重要な契約等 4

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

- (1) 株式の総数等 5
- (2) 新株予約権等の状況 5
- (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等 5
- (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 5
- (5) 大株主の状況 6
- (6) 議決権の状況 6

2 役員の状況 7

第4 経理の状況 8

1 四半期連結財務諸表

- (1) 四半期連結貸借対照表 9
- (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 11
 - 四半期連結損益計算書 11
 - 四半期連結包括利益計算書 12
- (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 13

2 その他 22

第二部 提出会社の保証会社等の情報 23

[四半期レビュー報告書]

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年5月15日
【四半期会計期間】	第18期第2四半期(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)
【会社名】	株式会社オリエンタルコンサルタンツホールディングス
【英訳名】	Oriental Consultants Holdings Company Limited
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 野 崎 秀 則
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区本町三丁目12番1号
【電話番号】	03(6311)6641
【事務連絡者氏名】	取締役統括本部長 森 田 信 彦
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区本町三丁目12番1号
【電話番号】	03(6311)6641
【事務連絡者氏名】	取締役統括本部長 森 田 信 彦
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第17期 第2四半期 連結累計期間	第18期 第2四半期 連結累計期間	第17期
会計期間	自2021年10月1日 至2022年3月31日	自2022年10月1日 至2023年3月31日	自2021年10月1日 至2022年9月30日
売上高 (千円)	37,918,711	41,270,120	77,338,963
経常利益 (千円)	3,022,667	3,312,783	4,336,461
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	1,842,671	2,264,471	2,719,026
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,870,567	1,992,297	2,808,727
純資産額 (千円)	17,555,081	20,668,801	18,758,829
総資産額 (千円)	60,049,555	72,828,958	55,191,573
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	320.25	382.31	470.05
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	—	—	—
自己資本比率 (%)	29.2	28.3	33.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△6,482,692	△6,206,173	△7,031,117
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△2,089,955	△1,408,804	△3,292,465
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	11,113,555	14,973,137	6,320,082
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	12,638,904	13,476,687	6,494,848

回次	第17期 第2四半期 連結会計期間	第18期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年1月1日 至2022年3月31日	自2023年1月1日 至2023年3月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	223.84	328.94

(注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)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【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による規制が徐々に緩和され、社会経済活動も緩やかに回復に向かう動きが見られるものの、エネルギーや原材料価格の高騰、為替相場の変動、ウクライナ情勢の長期化、米国、欧州各国の政策金利引き上げなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況の中で、当社グループでは、重点的に取り組む事業を、国内市場5つ(インフラ整備・保全、水管理・保全、防災、交通、地方創生)、海外市場5つ(民間事業、スマートシティ開発事業、O&M事業、DX事業、事業投資)に定め、各市場で推進しております。

市場別の受注状況は、国内市場におきましては、「防災・減災、国土強靱化のための5か年加速化対策」による公共工事の執行により、引き続き、防災・減災関連のハード・ソフト対策業務、道路・河川・港湾等の維持管理業務等の受注環境は堅調であります。政府予算執行の時期ずれや民間大型案件の契約の時期ずれにより、当第2四半期連結累計期間における受注高は209億60百万円(前年同四半期比6.9%減)となりました。

海外市場におきましては、開発途上国でのインフラ整備の需要は依然旺盛で良好な受注環境にあり、当第2四半期連結累計期間における受注高は180億43百万円(同54.7%増)となりました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間における受注高は、390億4百万円(同14.2%増)となりました。

売上高及び営業損益につきましては、国内市場、海外市場とも堅調に推移しており、売上高は412億70百万円(前年同四半期比8.8%増)、営業利益は36億87百万円(同30.3%増)、経常利益は33億12百万円(同9.6%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は22億64百万円(同22.9%増)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

(インフラ・マネジメントサービス事業)

インフラ・マネジメントサービス事業の売上高は、防災・減災関連のハード・ソフト対策業務、道路・河川・港湾等の維持管理業務等の受注が堅調であり、345億51百万円(前年同四半期比8.4%増)となりました。営業利益は32億42百万円(同31.4%増)となっております。

(環境マネジメント事業)

環境マネジメント事業の売上高は、都市部における再開発業務の受注が堅調であり、59億90百万円(前年同四半期比9.6%増)となりました。営業利益は1億85百万円(同24.5%減)となっております。

(その他事業)

その他事業の売上高は、IT関連事業の売上が堅調であり、11億89百万円(前年同四半期比9.3%増)となりました。営業利益は1億56百万円(同47.3%増)となっております。

(2) 財政状態の分析

(資金調達の状況)

当社グループの業務の工期は3月に集中しており、例年納品後の4月、5月に売上代金の回収が集中するため、3月まで運転資金の需要が大きく、借入残高も3月まで段階的に増加する傾向にあります。この資金需要に備えるためコミットメントライン契約のほか当座借越契約及び短期借入契約の締結により借入枠を確保しております。

(資産の部)

総資産は、前連結会計年度末に比べ176億37百万円増加し、728億28百万円となりました。これは主に現金及び預金及び、受取手形、売掛金及び契約資産が増加したためであります。

(負債の部)

負債は、前連結会計年度末に比べ157億27百万円増加し、521億60百万円となりました。これは主に、3月に向けて段階的に増加していく運転資金を賄うための短期借入金の増加によるものであります。

(純資産の部)

純資産は、前連結会計年度末に比べ19億9百万円増加し、206億68百万円となりました。これは主に当第2四半期連結累計期間における親会社株主に帰属する売上債権及び契約資産の増加四半期純利益の計上により、利益剰余金が増加したためであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較し69億81百万円増加し、134億76百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動の結果、使用した資金は62億6百万円（前年同四半期比2億76百万円の支出減）となりました。主な内訳は、売上債権及び契約資産の増加87億11百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、使用した資金は14億8百万円（前年同四半期比6億81百万円の支出減）となりました。主な内訳は、有形固定資産の取得による3億88百万円の支出、長期貸付けによる3億15百万円の支出、無形固定資産の取得による2億82百万円の支出、定期預金預入による2億46百万円の支出及び、関係会社株式取得による1億47百万円の支出によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、獲得した資金は149億73百万円（前年同四半期比38億59百万円の収入増）となりました。主な内訳は、運転資金を賄う短期借入金の純増額155億30百万円であります。

(4) 優先的に対処すべき事実上及び財務上の課題

(当社グループが優先的に対処すべき課題)

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(株式会社の支配に関する基本方針)

当第2四半期連結累計期間において、財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針に重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当社グループは、国内及び海外での事業展開において中心となる技術の研究開発を進めております。当第2四半期連結累計期間の一般管理費に計上した研究開発費の総額は243百万円となっており、セグメント別の内訳は、インフラ・マネジメントサービス事業236百万円及び環境マネジメント事業7百万円となっております。

主要なものの内容は以下のとおりです。

(インフラ・マネジメントサービス事業及び環境マネジメント事業)

<国内事業>

- ① インフラ整備・保全に関する研究開発
- ② 水管理・保全に関する研究開発
- ③ 防災に関する研究開発
- ④ 交通に関する研究開発
- ⑤ 地方創生に関する研究開発

<海外事業>

- ① 民間事業に関する研究開発
- ② スマートシティ開発事業に関する研究開発
- ③ O&M事業に関する研究開発
- ④ DX事業に関する研究開発
- ⑤ 事業投資に関する研究開発

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	20,000,000
計	20,000,000

②【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年5月15日)	上場金融商品 取引所名又は 登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	6,126,120	6,126,120	東京証券取引所 スタンダード市場	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	6,126,120	6,126,120	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2023年1月20日(注)	25,900	6,126,120	34,447	795,186	34,447	3,502,523

(注) 譲渡制限付株式報酬として新株式有償発行25,900株による増加であります。

発行価額 1株につき2,660円

資本組入額 1株につき1,330円

割当対象者及びその人数並びに割当株式数

当社の取締役5名に対して3,400株

当社連結子会社の取締役23名に対して22,500株

当社連結子会社の取締役を兼務する当社の取締役については、当該取締役が割当を受ける株式の数のうち、当社負担分の株数を記載し、当社連結子会社負担分は「当社連結子会社の取締役」の株数に含めて記載しております。

(5) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
オリエンタルコンサルタンツ ホールディングス社員持株会	東京都渋谷区本町3-12-1	1,109,792	18.5
パンフィックコンサルタンツ 株式会社	東京都千代田区神田錦町3-22	335,100	5.5
住友不動産株式会社	東京都新宿区西新宿2-4-1	292,600	4.8
オリエンタル白石株式会社	東京都江東区豊洲5-6-52	250,000	4.1
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	223,600	3.7
有限会社ピーシー	栃木県宇都宮市元今泉3-18-13	170,000	2.8
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	152,000	2.5
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1-13-1	140,000	2.3
大樹生命保険株式会社	東京都千代田区大手町2-1-1	140,000	2.3
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	140,000	2.3
計	—	2,953,092	49.3

(注) 1 所有株式数の割合は小数点第2位以下を切り捨てて記載しております。

2 持株比率は自己株式141,193株を控除して算定しております。

3 当社は、従業員持株会信託型ESOPを導入しております。なお、2023年3月31日現在、当該信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 141,100	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,979,300	59,793	—
単元未満株式	普通株式 5,720	—	—
発行済株式総数	6,126,120	—	—
総株主の議決権	—	59,793	—

②【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数（株）	他人名義所有 株式数（株）	所有株式数の 合計（株）	発行済株式総 数に対する所 有株式数の割 合（％）
株式会社オリエンタル コンサルタンツホールディングス	東京都渋谷区 本町3-12-1	141,100	—	141,100	2.3
計	—	141,100	—	141,100	2.3

（注）所有株式数の割合は小数点第2位以下を切り捨てて記載しております。

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当第2四半期累計期間における役員の異動はありません。

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」（2007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、当第2四半期連結会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び当第2四半期連結累計期間（2022年10月1日から2023年3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：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,956,004	14,184,465
受取手形、売掛金及び契約資産	28,251,919	36,963,337
商品	11,673	10,052
未成業務支出金	2,269,100	2,894,267
前払費用	4,432,191	4,326,346
その他	2,416,366	3,038,263
貸倒引当金	△42,082	△54,908
流動資産合計	44,295,172	61,361,824
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	533,396	811,692
機械、運搬具及び工具器具備品（純額）	1,444,267	1,475,454
土地	597,990	597,990
その他（純額）	641,417	470,912
有形固定資産合計	3,217,072	3,356,049
無形固定資産		
ソフトウェア	778,887	753,327
のれん	105,169	96,405
その他	121,947	252,105
無形固定資産合計	1,006,004	1,101,839
投資その他の資産		
投資有価証券	1,540,661	1,399,399
関係会社株式	974,539	1,099,180
長期貸付金	145,619	456,296
差入保証金	1,206,602	1,274,335
繰延税金資産	1,426,820	1,374,968
破産更生債権等	37,540	37,540
退職給付に係る資産	879,952	864,609
その他	611,014	652,339
貸倒引当金	△149,426	△149,426
投資その他の資産合計	6,673,324	7,009,244
固定資産合計	10,896,400	11,467,133
資産合計	55,191,573	72,828,958

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,942,790	9,669,624
短期借入金	※ 8,186,572	※ 23,690,063
未払法人税等	2,046,471	1,088,012
契約負債	6,624,525	8,841,646
賞与引当金	1,931,389	2,017,446
債務保証損失引当金	—	32,234
受注損失引当金	1,861,836	1,736,740
その他	5,259,593	3,872,945
流動負債合計	34,853,177	50,948,713
固定負債		
長期借入金	410,529	57,448
退職給付に係る負債	242,040	230,853
役員退職慰労引当金	618,769	607,230
繰延税金負債	139,455	104,040
その他	168,770	211,870
固定負債合計	1,579,566	1,211,442
負債合計	36,432,743	52,160,156
純資産の部		
株主資本		
資本金	760,739	795,186
資本剰余金	1,705,793	1,740,240
利益剰余金	16,280,850	18,111,908
自己株式	△646,225	△364,031
株主資本合計	18,101,157	20,283,303
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	204,740	153,922
為替換算調整勘定	300,047	92,170
退職給付に係る調整累計額	113,134	102,602
その他の包括利益累計額合計	617,923	348,695
非支配株主持分	39,748	36,802
純資産合計	18,758,829	20,668,801
負債純資産合計	55,191,573	72,828,958

(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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
売上高	※2 37,918,711	※2 41,270,120
売上原価	28,970,172	31,244,335
売上総利益	8,948,538	10,025,785
販売費及び一般管理費	※1 6,118,561	※1 6,338,570
営業利益	2,829,977	3,687,215
営業外収益		
受取利息	14,436	35,045
受取配当金	20,287	23,057
保険配当金	16,024	33,225
為替差益	189,291	—
持分法による投資利益	—	29,588
その他	26,621	18,902
営業外収益合計	266,661	139,819
営業外費用		
支払利息	19,303	49,282
支払手数料	666	503
為替差損	—	439,591
持分法による投資損失	32,520	—
その他	21,480	24,873
営業外費用合計	73,971	514,251
経常利益	3,022,667	3,312,783
特別利益		
助成金収入	※3 19,282	—
債務保証損失引当金戻入額	※4 31,780	—
特別利益合計	51,063	—
特別損失		
債務保証損失引当金繰入額	—	※5 32,234
情報セキュリティ対策費	※6 344,549	—
臨時損失	※7 41,314	—
特別損失合計	385,863	32,234
税金等調整前四半期純利益	2,687,866	3,280,548
法人税、住民税及び事業税	1,870,011	969,499
法人税等調整額	△1,038,945	49,524
法人税等合計	831,065	1,019,023
四半期純利益	1,856,800	2,261,525
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	14,128	△2,946
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,842,671	2,264,471

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
四半期純利益	1,856,800	2,261,525
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△105,724	△50,818
為替換算調整勘定	114,348	△207,877
退職給付に係る調整額	5,143	△10,532
その他の包括利益合計	13,767	△269,227
四半期包括利益	1,870,567	1,992,297
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,856,608	1,996,412
非支配株主に係る四半期包括利益	13,959	△4,115

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	2,687,866	3,280,548
減価償却費	360,337	380,808
のれん償却額	8,764	8,764
賞与引当金の増減額 (△は減少)	260,381	86,056
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△37,114	△11,539
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	4,674	△11,186
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	19,173	67
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	3,490	△125,095
受取利息及び受取配当金	△34,723	△58,102
支払利息	19,303	49,282
持分法による投資損益 (△は益)	32,520	△29,588
助成金収入	△19,282	—
債務保証損失引当金の増減額 (△は減少)	△31,780	32,234
臨時損失	41,314	—
情報セキュリティ対策費	344,549	—
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	△8,517,727	△8,711,418
棚卸資産の増減額 (△は増加)	596,945	△623,546
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,290,610	726,833
契約負債の増減額 (△は減少)	△867,629	2,217,121
未払金の増減額 (△は減少)	△1,600,150	△1,460,473
前払費用の増減額 (△は増加)	△345,147	228,129
その他	204,222	△307,396
小計	△5,579,398	△4,328,501
利息及び配当金の受取額	34,518	53,793
その他の収入	39,305	52,128
助成金の受取額	40,531	—
利息の支払額	△14,236	△44,690
その他の支出	△14,120	△21,063
臨時損失の支払額	△41,314	—
情報セキュリティ対策費の支払額	△374,517	—
法人税等の支払額	△573,461	△1,917,839
営業活動によるキャッシュ・フロー	△6,482,692	△6,206,173
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額 (△は増加)	△430,717	△246,622
投資有価証券の取得による支出	△111,069	△980
有形固定資産の取得による支出	△905,407	△388,845
有形固定資産の売却による収入	4,170	—
無形固定資産の取得による支出	△103,810	△282,775
関係会社株式の取得による支出	△408,310	△147,704
短期貸付金の増減額 (△は増加)	△173,105	△40,542
長期貸付けによる支出	—	△315,252
長期貸付金の回収による収入	4,040	4,575
差入保証金の差入による支出	—	△52,562
その他	34,255	61,906
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,089,955	△1,408,804

(単位：千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年10月 1 日 至 2022年 3 月31日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年10月 1 日 至 2023年 3 月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	11,105,000	15,530,749
長期借入れによる収入	734,500	—
長期借入金の返済による支出	△300,691	△360,670
自己株式の取得による支出	△1,129,351	△52,568
自己株式の売却による収入	1,008,556	316,000
配当金の支払額	△291,360	△433,413
その他	△13,097	△26,960
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,113,555	14,973,137
現金及び現金同等物に係る換算差額	325,656	△376,321
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,866,563	6,981,838
現金及び現金同等物の期首残高	9,772,341	6,494,848
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 12,638,904	※ 13,476,687

【注記事項】

(追加情報)

(従業員持株会ESOP信託)

当社は、2021年11月12日開催の取締役会において、当社グループの持株会を活性化して当社グループ社員の安定的な財産形成を促進すること、並びに、当社グループ社員の会社経営への参画意識の向上と業績向上へのインセンティブ付与により、当社の中長期的な企業価値の向上を図ることを目的として従業員持株会信託型ESOPの再導入を決議いたしました。

(1) 取引の概要

従業員持株会信託型ESOP（以下「本制度」といいます）は、福利厚生の一環として、当社グループの持株会を活性化して当社グループ社員の安定的な財産形成を促進すること、並びに当社グループ社員の会社経営への参画意識の向上と業績向上へのインセンティブ付与により、当社の中長期的な企業価値の向上を図ることを目的に導入したものであります。

当社は、従業員持株会の会員のうち、一定の受益者要件を充足する者を受益者とする「従業員持株会信託（他益信託）」（以下「持株会信託」といいます）を設定しております。

従業員持株会が信託契約後2年間にわたり取得すると見込まれる数の当社株式を借入により調達した資金で一括して取得しております。

本制度導入後、従業員持株会による当社株式の取得は持株会信託より行っております。

従業員持株会による当社株式の取得を通じ、持株会信託に売却益相当額が累積した場合には、これを残余財産として受益者要件を充足する従業員持株会の会員に対して分配いたします。一方、当社株価の下落により持株会信託が借入債務を完済できなかった場合には、当社が借入先銀行に対して残存債務を弁済いたします。その際、従業員持株会の会員がその負担を負うことはありません。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は前連結会計年度334,762千円、118,500株であります。なお、当第2四半期連結会計期間一千万円、一株であります。

(3) 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度391,187千円、当第2四半期連結会計期間45,678千円

(四半期連結貸借対照表関係)

※ 財務制限条項

前連結会計年度末（2022年9月30日）

当社グループのコミットメントライン契約には財務制限条項があり、当社グループはこの財務制限条項に従っております。主な財務制限条項は次のとおりであります。これらに抵触した場合には、期限の利益を喪失する可能性があります。

コミットメントライン契約

(融資枠6,000,000千円、2022年9月30日残高6,000,000千円)

- ① 各決算期末日の連結財務諸表の純資産の金額を2019年9月期末日の純資産の金額又は直前の決算期末日の純資産の金額のうち、いずれか高いほうの金額の75%以上に維持すること
- ② 各決算期の連結財務諸表の営業損益及び経常損益を2期連続して損失としないこと

当第2四半期連結会計期間（2023年3月31日）

当社グループのコミットメントライン契約には財務制限条項があり、当社グループはこの財務制限条項に従っております。主な財務制限条項は次のとおりであります。これらに抵触した場合には、期限の利益を喪失する可能性があります。

コミットメントライン契約

(融資枠6,000,000千円、2023年3月31日残高6,000,000千円)

- ① 各決算期末日の連結財務諸表の純資産の金額を2019年9月期末日の純資産の金額又は直前の決算期末日の純資産の金額のうち、いずれか高いほうの金額の75%以上に維持すること
- ② 各決算期の連結財務諸表の営業損益及び経常損益を2期連続して損失としないこと

(四半期連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
従業員給料及び手当	2,107,477千円	2,247,072千円
賞与引当金繰入額	555,001	569,944
役員退職慰労引当金繰入額	34,910	32,547
退職給付費用	93,515	101,744

※2 売上高

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

第1四半期連結累計期間より収益認識会計基準等を適用したため、従来の第1四半期における売上高が著しく少ない季節変動特性は解消しております。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

※3 助成金収入

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

新型コロナウイルス感染症に対する感染拡大防止への配慮から、当該期間中に発生した従業員への休業手当等による損失に対応する助成金等を特別利益に計上しております。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

※4 債務保証損失引当金戻入益

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

前連結会計年度において従業員持株会信託型ESOPの借入債務の弁済に備えるため、当該弁済見込額を債務保証損失引当金として計上いたしました。その後の当社株式の株価上昇に伴い、借入債務の弁済額を見直し、取り崩したものであります。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

※5 債務保証損失引当金繰入額

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

債務保証損失引当金繰入額は、従業員持株会信託型ESOPの借入債務の弁済に備えるため、当該弁済見込額を債務保証損失引当金として計上しております。

※6 情報セキュリティ対策費

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

2021年8月に発生いたしました、弊社を含む弊社グループの複数のサーバーに対するランサムウェアによる攻撃に伴う、復旧に向けた調査及び対応に伴う関連費用を情報セキュリティ対策費用として、本件被害に対する調査や事業復旧、セキュリティ対策等に関連する人件費、外部専門家等への委託費等を計上しております。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

※7 臨時損失

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

新型コロナウイルス感染症に対する感染拡大防止への配慮から、当該期間中に発生した従業員への休業手当等を臨時損失として特別損失に計上しております。

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金勘定	13,082,060千円	14,184,465千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△443,155	△707,778
現金及び現金同等物	12,638,904	13,476,687

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年11月12日 取締役会	普通株式	291,360	50.0	2021年9月30日	2021年12月24日	利益剰余金

(注) 2021年11月12日取締役会の決議による配当金の総額には、従業員持株会ESOP信託が所有する当社株式に対する配当金2,240千円が含まれております。

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間末後となるもの
該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動に関する事項
該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年11月14日 取締役会	普通株式	433,413	72.5	2022年9月30日	2022年12月26日	利益剰余金

(注) 2022年11月14日取締役会の決議による配当金の総額には、従業員持株会ESOP託が所有する当社株式に対する配当金8,591千円が含まれております。

2. 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間末後となるもの
該当事項はありません。

3. 株主資本の著しい変動に関する事項
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2四半期連結累計期間(自2021年10月1日至2022年3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:千円)

	報告セグメント				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	インフラ・ マネジメン サービス	環境 マネジメン ト	その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	31,855,165	5,291,761	771,784	37,918,711	—	37,918,711
セグメント間の内部売上高 又は振替高	4,900	173,976	316,050	494,927	△494,927	—
計	31,860,065	5,465,738	1,087,835	38,413,639	△494,927	37,918,711
セグメント利益	2,466,886	246,231	105,927	2,819,045	10,931	2,829,977

(注) 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. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	2,819,045
セグメント間取引消去	185,935
全社費用	△175,003
四半期連結損益計算書の営業利益	2,829,977

(注) 全社費用は報告セグメントに帰属しない費用であり、内部利益控除後の当社の一般管理費であります。

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
該当事項はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3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：千円)

	報告セグメント				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	インフラ・ マネジメン サービス	環境 マネジメン ト	その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	34,549,212	5,878,629	842,278	41,270,120	—	41,270,120
セグメント間の内部売上高 又は振替高	2,526	112,060	346,781	461,368	△461,368	—
計	34,551,738	5,990,690	1,189,059	41,731,489	△461,368	41,270,120
セグメント利益	3,242,712	185,814	156,051	3,584,577	102,638	3,687,215

(注) 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. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	3,584,577
セグメント間取引消去	316,203
全社費用	△213,565
四半期連結損益計算書の営業利益	3,687,215

(注) 全社費用は報告セグメントに帰属しない費用であり、内部利益控除後の当社の一般管理費であります。

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

該当事項はありません。

(金融商品関係)

前連結会計年度の末日と比較して著しい変動が認められないため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

前連結会計年度の末日と比較して著しい変動が認められないため、記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第2四半期連結累計期間（自 2021年10月1日 至 2022年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	インフラ・ マネジメント サービス	環境 マネジメント	その他	
国内市場	18,377,181	5,265,766	771,784	24,414,731
海外市場	13,477,984	25,995	-	13,503,980
顧客との契約から生じる収益	31,855,165	5,291,761	771,784	37,918,711
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	31,855,165	5,291,761	771,784	37,918,711

当第2四半期連結累計期間（自 2022年10月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	インフラ・ マネジメント サービス	環境 マネジメント	その他	
国内市場	20,391,357	5,867,665	842,278	27,101,301
海外市場	14,157,854	10,964	-	14,168,819
顧客との契約から生じる収益	34,549,212	5,878,629	842,278	41,270,120
その他の収益	-	-	-	-
外部顧客への売上高	34,549,212	5,878,629	842,278	41,270,120

(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2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり四半期純利益	320円25銭	382円31銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	1,842,671	2,264,471
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円)	1,842,671	2,264,471
普通株式の期中平均株式数(株)	5,753,892	5,923,070

(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 当社は、従業員持株会信託型ESOPを導入しており、当該信託が所有する当社株式については、四半期連結財務諸表において自己株式として計上しております。1株当たり四半期純利益の算定にあたっては、当該株式数を自己株式に含めて「普通株式の期中平均株式数」を算定しております。なお、2023年3月31日現在、当該信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が所有する当社株式はありません。

1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前第2四半期連結累計期間150,271株、当第2四半期連結累計期間55,300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】

該当事項はありません。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年5月15日

株式会社オリエンタルコンサルタンツホールディングス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

鈴木 登樹男

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

草野 耕司

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社オリエンタルコンサルタンツホールディングスの2022年10月1日から2023年9月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2023年1月1日から2023年3月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年10月1日から2023年3月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社オリエンタルコンサルタンツホールディングス及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。