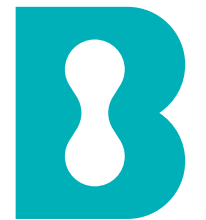


# 2024年3月期 第2四半期 決算説明資料

2023年11月10日  
ビジネスエンジニアリング株式会社



**B-EN-G**

Business Engineering for Growth

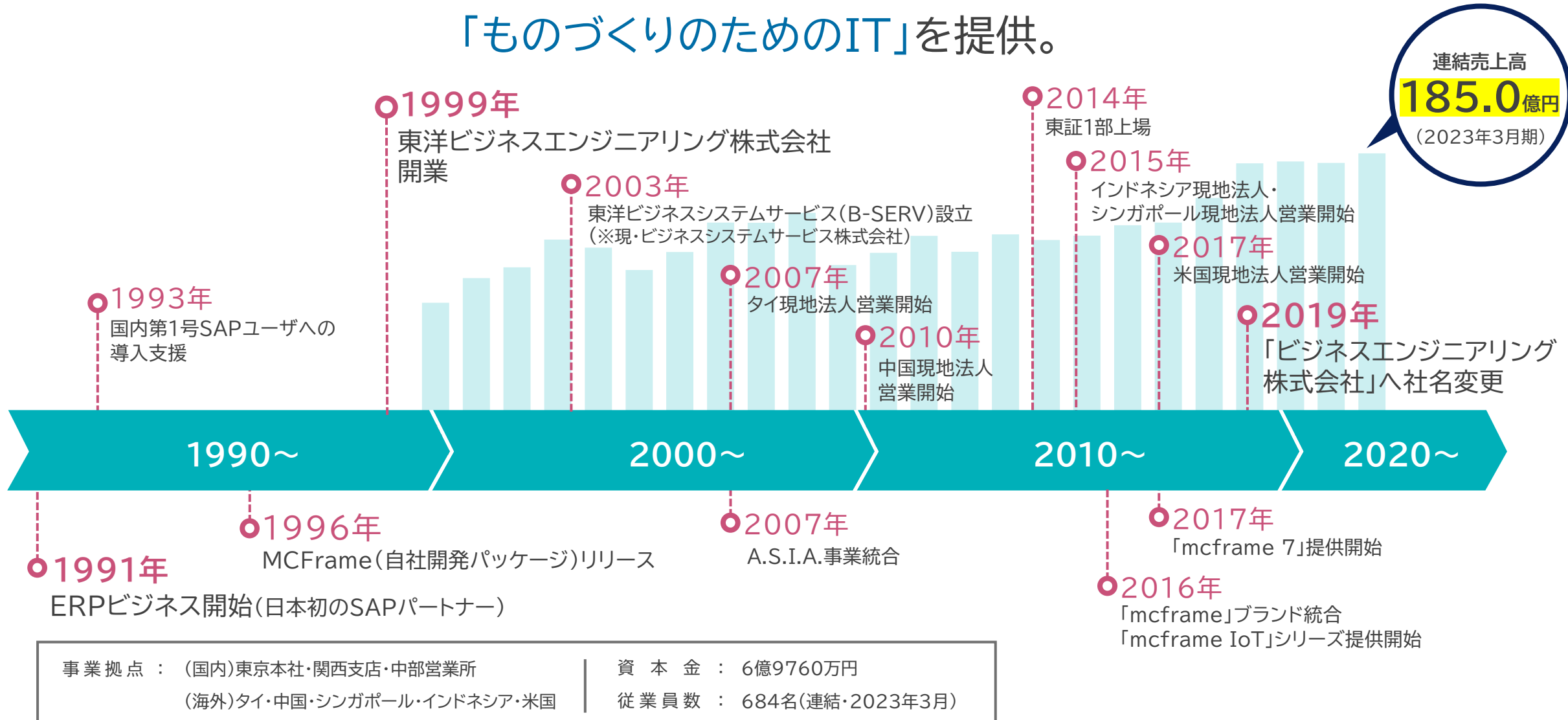
# 本日のアジェンダ

1. 当社について
2. 2024年3月期 第2四半期 決算の概要
3. 2024年3月期 通期業績予想について
4. 経営Vision 2026の改訂について



# 沿革

設立から20年以上、製造業に対する豊富な知見を活かして  
「ものづくりのためのIT」を提供。



# B-EN-Gのビジネス | 3つの事業セグメント

「ものづくりのためのIT」を実現する、3つのセグメントで事業を展開。

## ソリューション 事業

SAPをはじめとする他社製の  
パッケージ製品をベースとしたSI事業



セグメント構成比\*



製造業に関する豊富な知識と経験に  
基づくシステムインテグレーション

## プロダクト 事業

「mcframe」シリーズを中心とする  
自社パッケージ製品の開発・販売・導入事業



セグメント構成比\*



長年のノウハウを注いで自社開発した  
高い利益率のライセンス販売

## システムサポート 事業

システム導入後の運用・保守サービス  
およびシステム開発



セグメント構成比\*

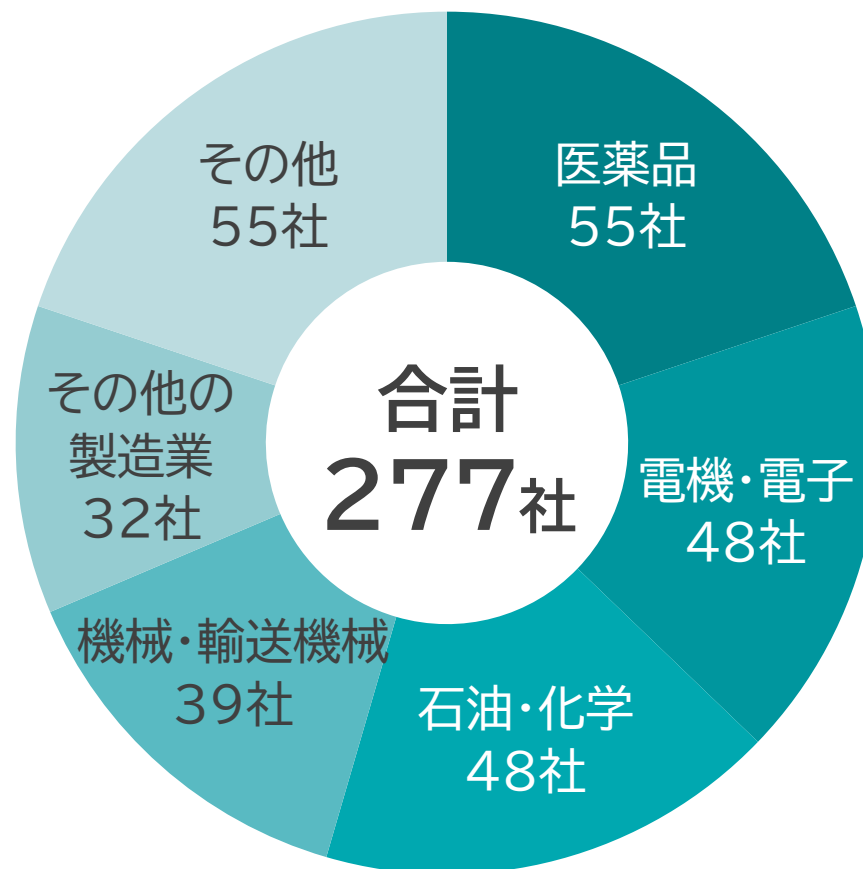
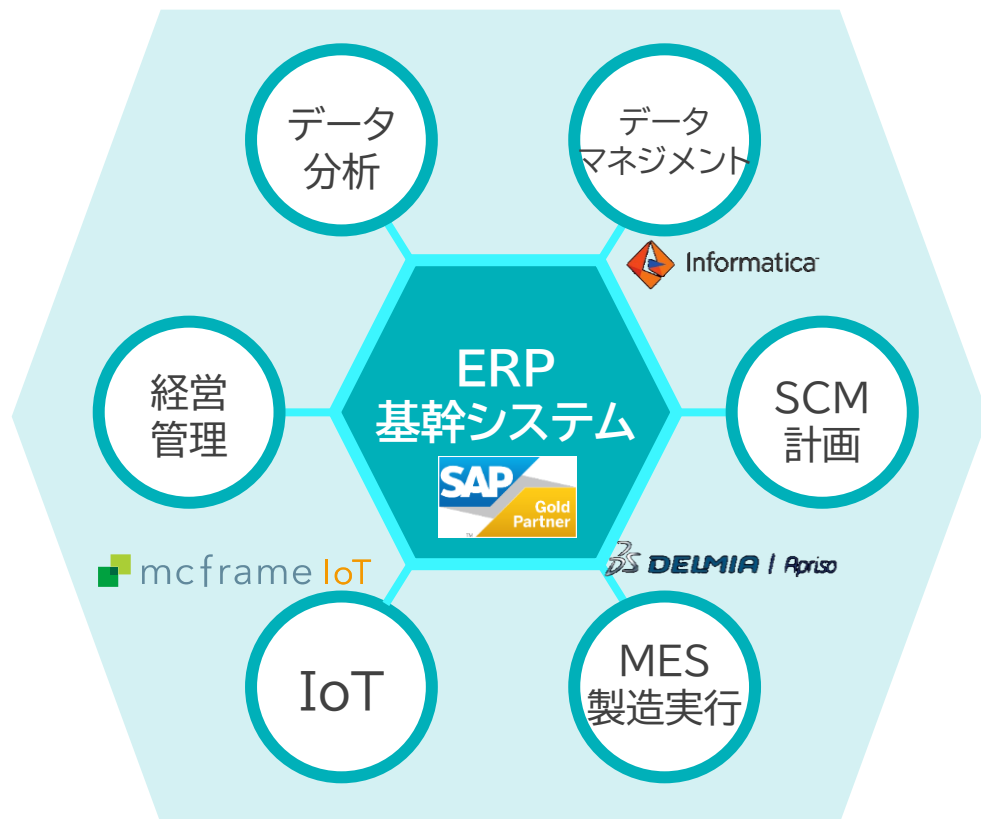


納入後のシステムを活用する  
運用保守サービス

# B-EN-Gのビジネス | ソリューション事業

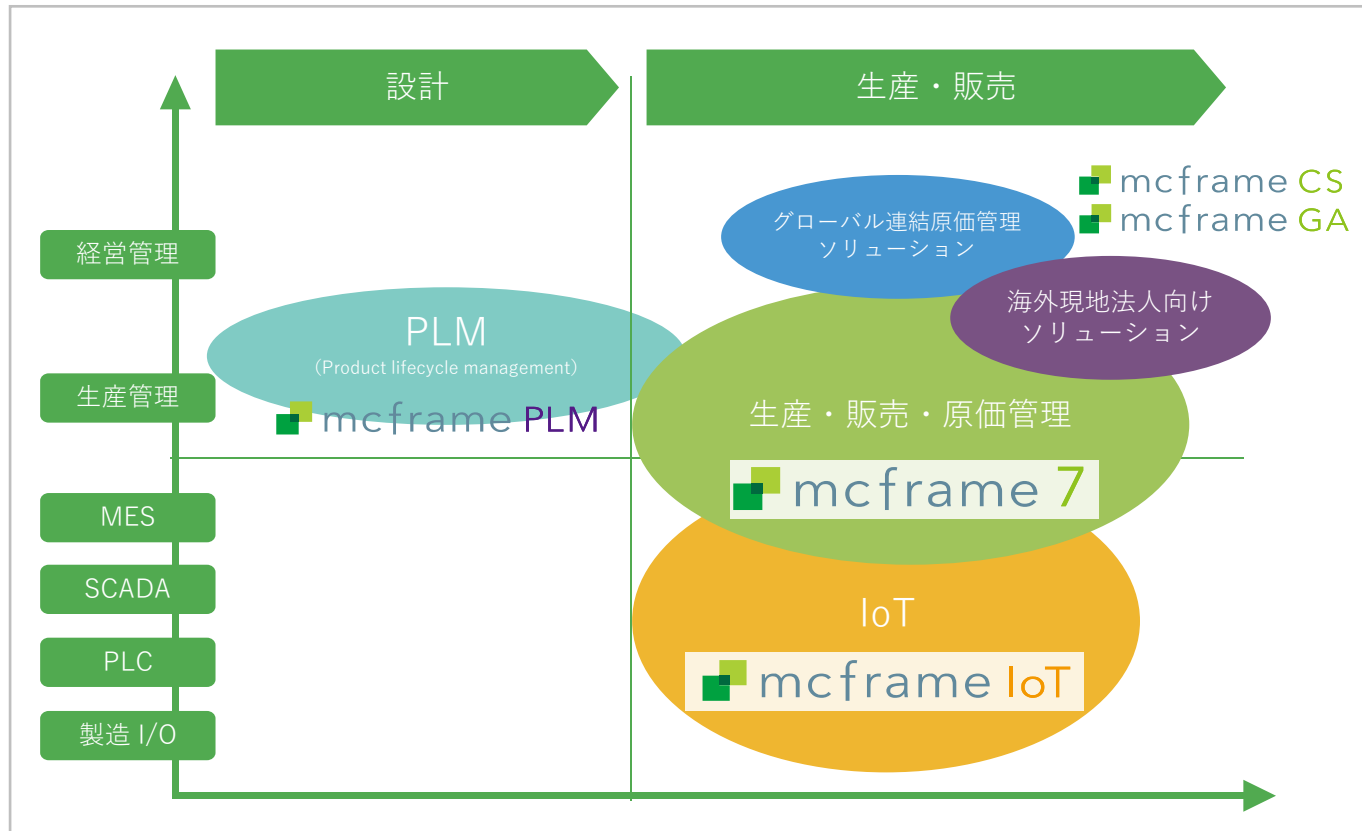
ERP・基幹系システムを中心に、周辺製品との組み合わせによる課題解決型ビジネスを推進。「ものづくりのDX」を実現する。

<業界別導入実績(2023年9月末時点)>

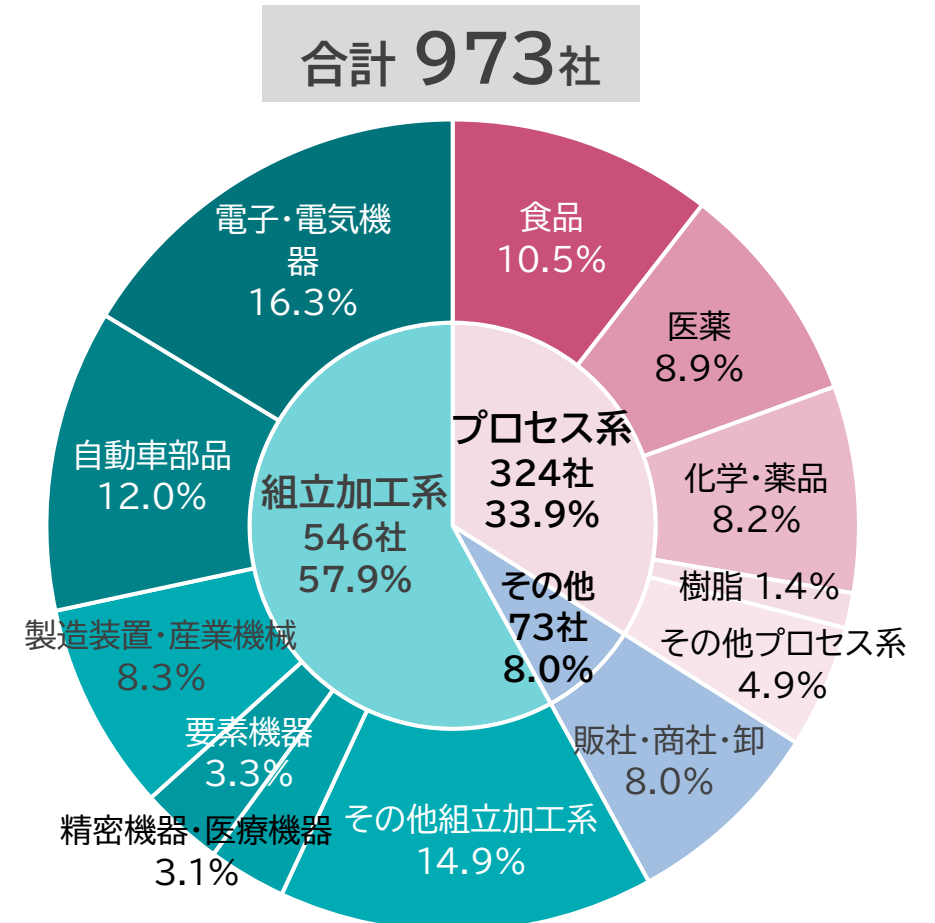


# B-EN-Gのビジネス | プロダクト事業

製造業向けソリューション「mcframe」を中心に、エンジニアリングチェーン・サプライチェーンを統合する「ものづくりデジタルイノベーション」を実現。



<業界別累計導入実績(2023年9月末時点)>



## 2. 2024年3月期 第2四半期 決算の概要



# 2024年3月期 第2四半期 決算のポイント

## 事業環境

- 海外経済の回復ペース鈍化の影響を受けつつも、企業収益は高水準で推移、景気は緩やかに回復。
- DXニーズの高まりを受け、製造業の情報化投資は堅調。

## 決算概要

- 受注高・売上高                      過去最高を更新
- 営業利益
- 経常利益
- 四半期純利益                      } 6期連続 過去最高を更新
- 中間配当                      1株あたり32円

# 損益の概要(前期比較)

(百万円)	2023年度上期 実績	2022年度上期 実績	差異 (増減率)
売上高	9,808	8,859	+949 (+10.7%)
売上総利益	4,060	3,416	+643
売上総利益率	(41.4%)	(38.6%)	(+18.8%)
営業利益	2,114	1,614	+500
営業利益率	(21.6%)	(18.2%)	(+31.0%)
経常利益	2,126	1,620	+505
経常利益率	(21.7%)	(18.3%)	(+31.2%)
四半期純利益	1,443	1,090	+352
四半期純利益率	(14.7%)	(12.3%)	(+32.4%)
受注高	9,820	9,160	+660 (+7.2%)

売上・利益とも前期を大きく上回る

ソリューション事業:売上高増加による利益増、プロジェクト採算性向上  
 プロダクト事業:ライセンス販売伸長  
 システムサポート事業:採算性向上

注:本説明資料の記載金額は、全て百万円未満を切り捨てて表示しております。  
 また、「親会社株主に帰属する当期純利益(四半期純利益)」を「当期純利益(四半期純利益)」と表示しております。

# 損益の概要(2023年8月4日業績予想比較)

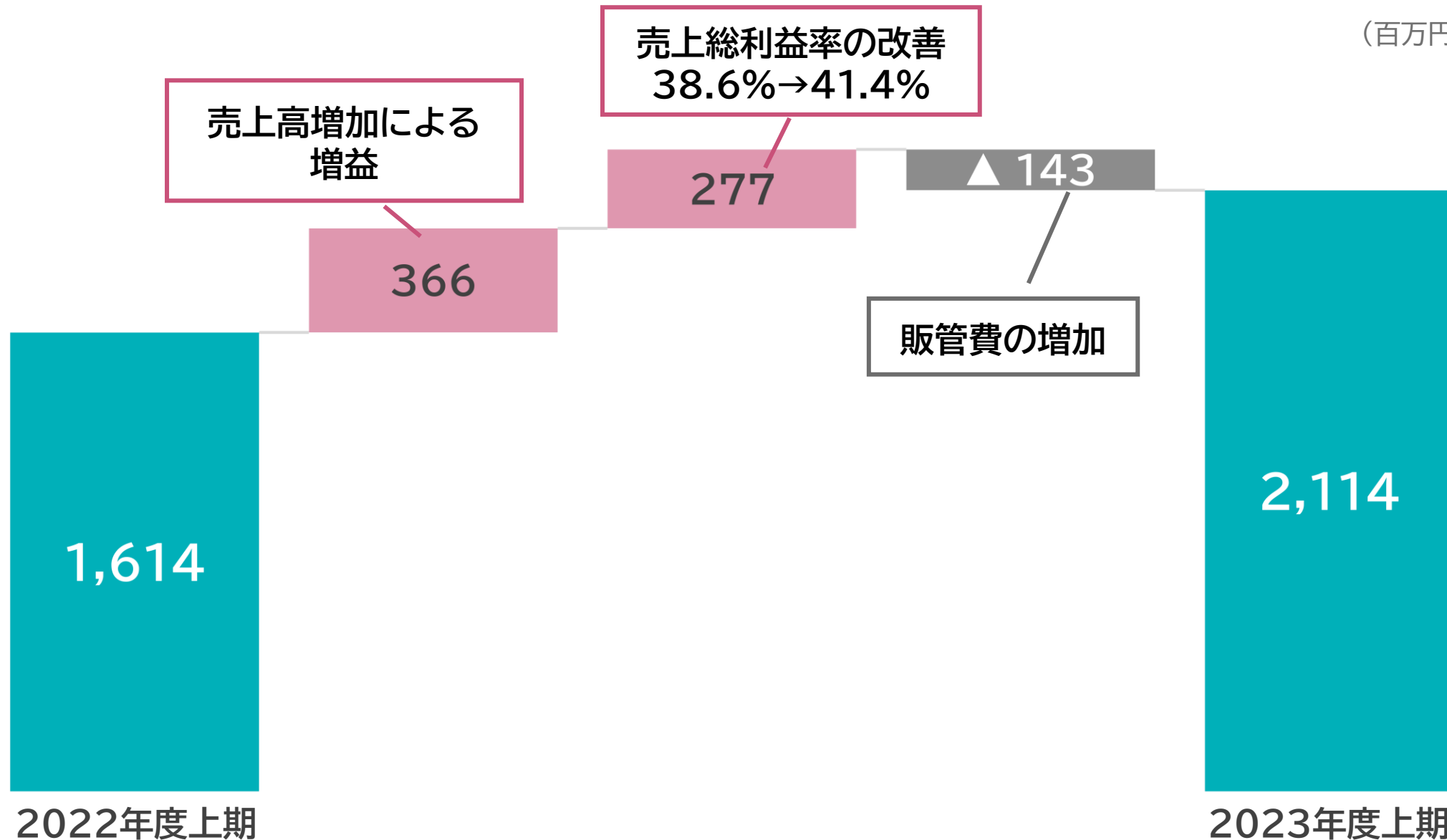
(百万円)	2023年度上期 実績	2023年8月4日 業績予想	差異 (増減率)
売上高	9,808	9,550	+258 (+2.7%)
売上総利益	4,060	3,850	+210
売上総利益率	(41.4%)	(40.3%)	(+5.5%)
営業利益	2,114	1,850	+264
営業利益率	(21.6%)	(19.4%)	(+14.3%)
経常利益	2,126	1,850	+276
経常利益率	(21.7%)	(19.4%)	(+14.9%)
四半期純利益	1,443	1,260	+183
四半期純利益率	(14.7%)	(13.2%)	(+14.6%)
受注高	9,820	9,600	+220 (+2.3%)

売上・利益ともに計画値を上回る

ソリューション事業:売上高増加による利益増、プロジェクト採算性向上  
 プロダクト事業:ライセンス販売伸長

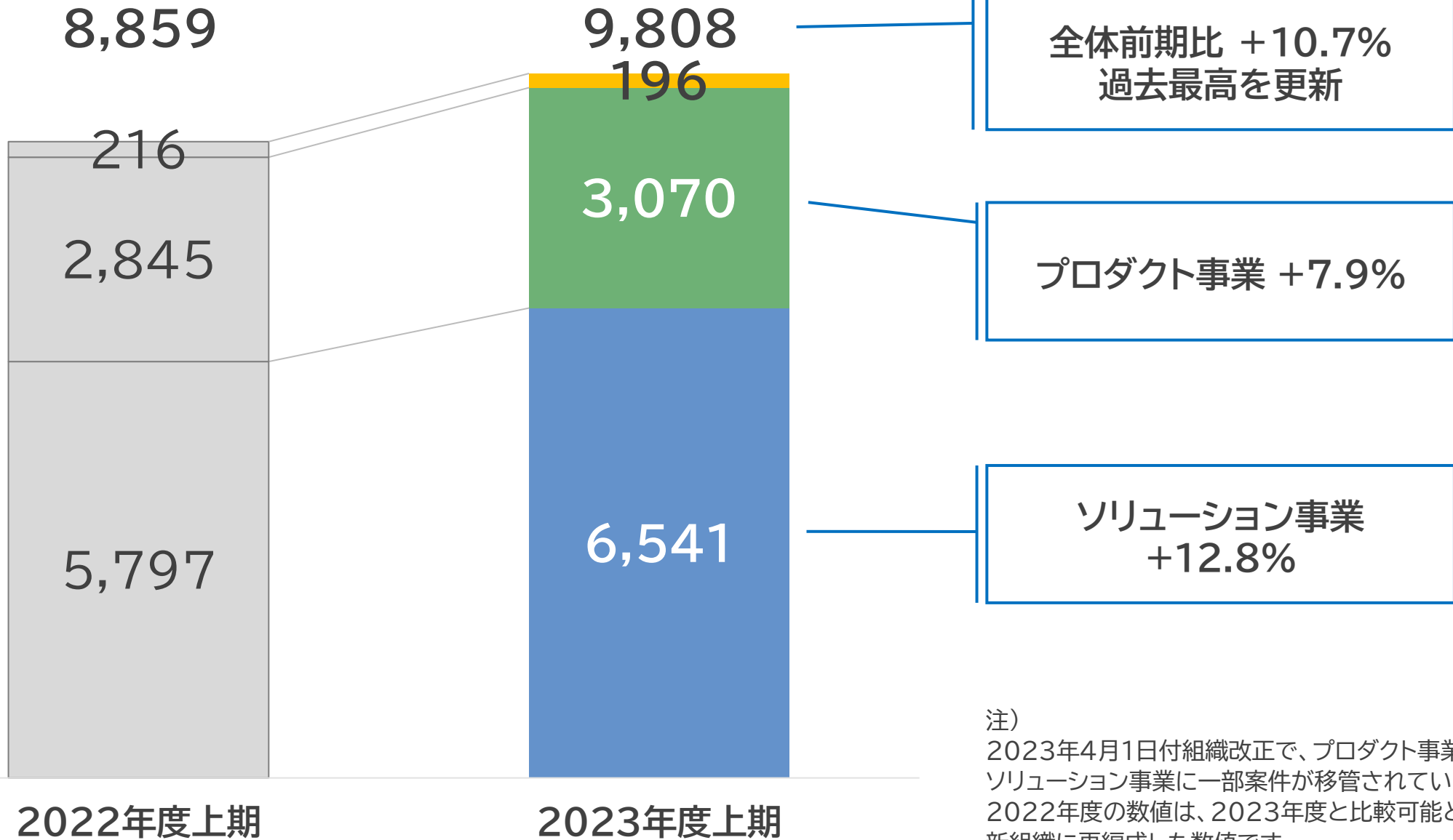
# 営業利益の増減分析(前期比較)

(百万円)



# 売上高の概要(前期比較)

(百万円)

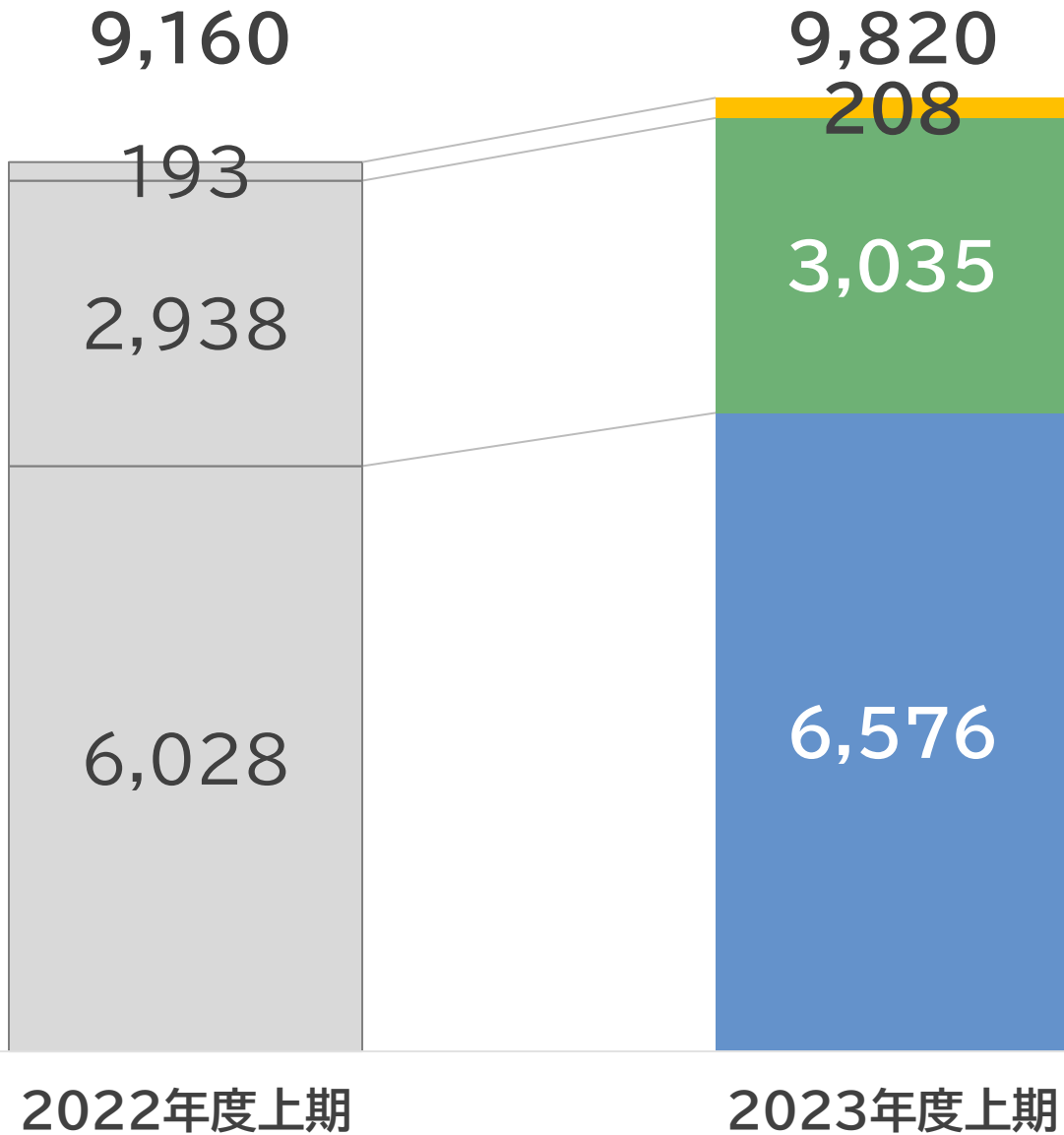


注)

2023年4月1日付組織改正で、プロダクト事業からソリューション事業に一部案件が移管されています。2022年度の数値は、2023年度と比較可能とするために、新組織に再編成した数値です。

# 受注高の概要(前期比較)

(百万円)



全体前期比 +7.2%  
過去最高を更新

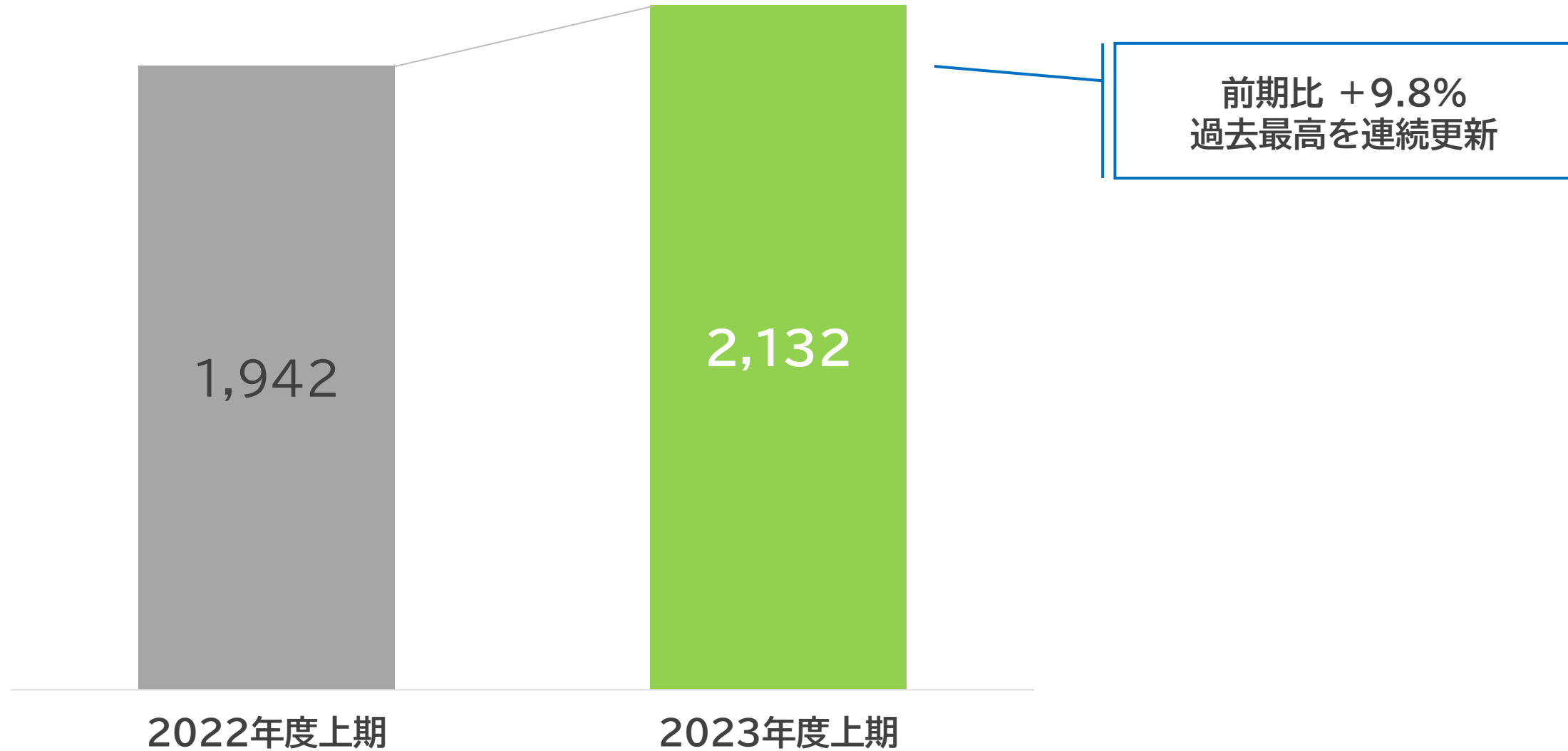
プロダクト事業 +3.3%

ソリューション事業  
+9.1%

注)  
2023年4月1日付組織改正で、プロダクト事業からソリューション事業に一部案件が移管されています。2022年度の数値は、2023年度と比較可能とするために、新組織に再編成した数値です。

# ライセンス売上高の概要(前期比較)

(百万円)



# 貸借対照表の概要(前期比較) | 資産の部

(百万円)	2023年度上期	2022年度末	増減
現金および預金	7,519	6,966	+552
受取手形、売掛金および契約資産	3,546	3,261	+285
棚卸資産	3	2	+0
その他流動資産	579	591	▲11
<b>流動資産計</b> (比率)	<b>11,648</b> (80.0%)	<b>10,821</b> (80.7%)	<b>+826</b>
有形固定資産	122	130	▲8
無形固定資産	1,481	1,347	+134
投資その他の資産	1,315	1,108	+206
<b>固定資産計</b> (比率)	<b>2,919</b> (20.0%)	<b>2,587</b> (19.3%)	<b>+332</b>
<b>資産合計</b> (比率)	<b>14,567</b> (100.0%)	<b>13,408</b> (100.0%)	<b>+1,159</b>

ソフトウェアの増加

投資有価証券の増加



## 貸借対照表の概要(前期比較) | 負債純資産の部

(百万円)	2023年度上期	2022年度末	増減
未払勘定	1,224	1,189	+34
短期借入金	-	100	▲100
その他流動負債	3,149	2,831	+317
<b>流動負債計</b>	<b>4,373</b>	<b>4,121</b>	<b>+252</b>
<b>負債合計</b> (比率)	<b>4,373</b> (30.0%)	<b>4,121</b> (30.7%)	<b>+252</b>
資本金	697	697	-
資本剰余金	565	565	-
利益剰余金	8,961	8,033	+927
自己株式	△80	0	▲80
その他の包括利益累計額	50	△9	+59
<b>純資産合計</b> (比率)	<b>10,194</b> (70.0%)	<b>9,287</b> (69.3%)	<b>+906</b>
<b>負債純資産合計</b> (比率)	<b>14,567</b> (100.0%)	<b>13,408</b> (100.0%)	<b>+1,159</b>

# キャッシュフローの概要(前期比較)

(百万円)	2023年度 上期	2022年度 上期	増減
営業活動によるキャッシュフロー	1,874	1,658	+215
投資活動によるキャッシュフロー	△616	△325	△290
財務活動によるキャッシュフロー	△695	△393	△302
現金および現金同等物に係る換算差額	△10	△14	+4
現金および現金同等物の増減額	552	925	△372
現金および現金同等物の期首残高	6,966	4,945	+2,021
現金および現金同等物の期末残高	7,519	5,871	+1,648

ソフトウェア・  
投資有価証券取得に  
よる支出増

### 3. 2024年3月期 通期業績予想について

# 2024年3月期 業績予想のポイント

## 事業環境

- DXニーズは底堅く、製造業の情報化投資は、引き続き堅調に推移する見込み。

## 業績予想

- 売上高・利益予想上方修正  
売上高188億円⇒190億円、営業利益34.5億円⇒38.0億円
  - 売上高 過去最高を連続更新見込み。
  - 営業利益
  - 経常利益
  - 当期純利益
- } 8期連続 過去最高を更新見込み。

# 2024年3月期 株主還元の方針変更／配当予想

## 株主還元の方針

- 累進配当および配当性向35%以上 ← (改訂前)30%  
累進配当\*および連結配当性向が中長期的に35%を上回るよう努めることを基本方針とする。 \*累進配当:長期的に減配せず増配か配当維持をすること

## 配当予想

- 年間配当予想修正 64円⇒76円  
年間配当予想 9期連続増配・過去最高見込み。

# 損益の予想(2023年5月12日業績予想比較)

(百万円)	2023年度 予想	2023/5/12 業績予想	差異 (増減率)
売上高	19,000	18,800	+200 (+1.1%)
売上総利益 売上総利益率	7,800 (41.1%)	7,250 (38.6%)	+550 (+7.6%)
営業利益 営業利益率	3,800 (20.0%)	3,450 (18.4%)	+350 (+10.1%)
経常利益 経常利益率	3,800 (20.0%)	3,450 (18.4%)	+350 (+10.1%)
当期純利益 当期純利益率	2,550 (13.4%)	2,330 (12.4%)	+220 (+9.4%)
受注高	19,300	19,300	-
配当(単体)	76.0円	64.0円	+12.0円
ROE	25.2%	27.8%	(Δ2.6%)

上期計画値を上回ることにより、  
計画比増の見込み。

売上高増加・売上総利益率向上等  
により、計画比増の見込み。

営業力・技術力強化活動等により、  
販管費は増加するも、  
営業利益は計画比増の見込み。

# 損益の予想(前期比較)

(百万円)	2023年度 予想	2022年度 実績	差異 (増減率)
売上高	19,000	18,506	+493 (+2.7%)
売上総利益	7,800	6,994	+805
売上総利益率	(41.1%)	(37.8%)	(+11.5%)
営業利益	3,800	3,246	+553
営業利益率	(20.0%)	(17.5%)	(+17.1%)
経常利益	3,800	3,250	+549
経常利益率	(20.0%)	(17.6%)	(+16.9%)
当期純利益	2,550	2,328	+221
当期純利益率	(13.4%)	(12.6%)	(+9.5%)
受注高	19,300	19,216	+83 (+0.4%)
配当(単体)	76.0円	64.0円	+12.0円
ROE	25.2%	27.8%	(Δ2.6%)

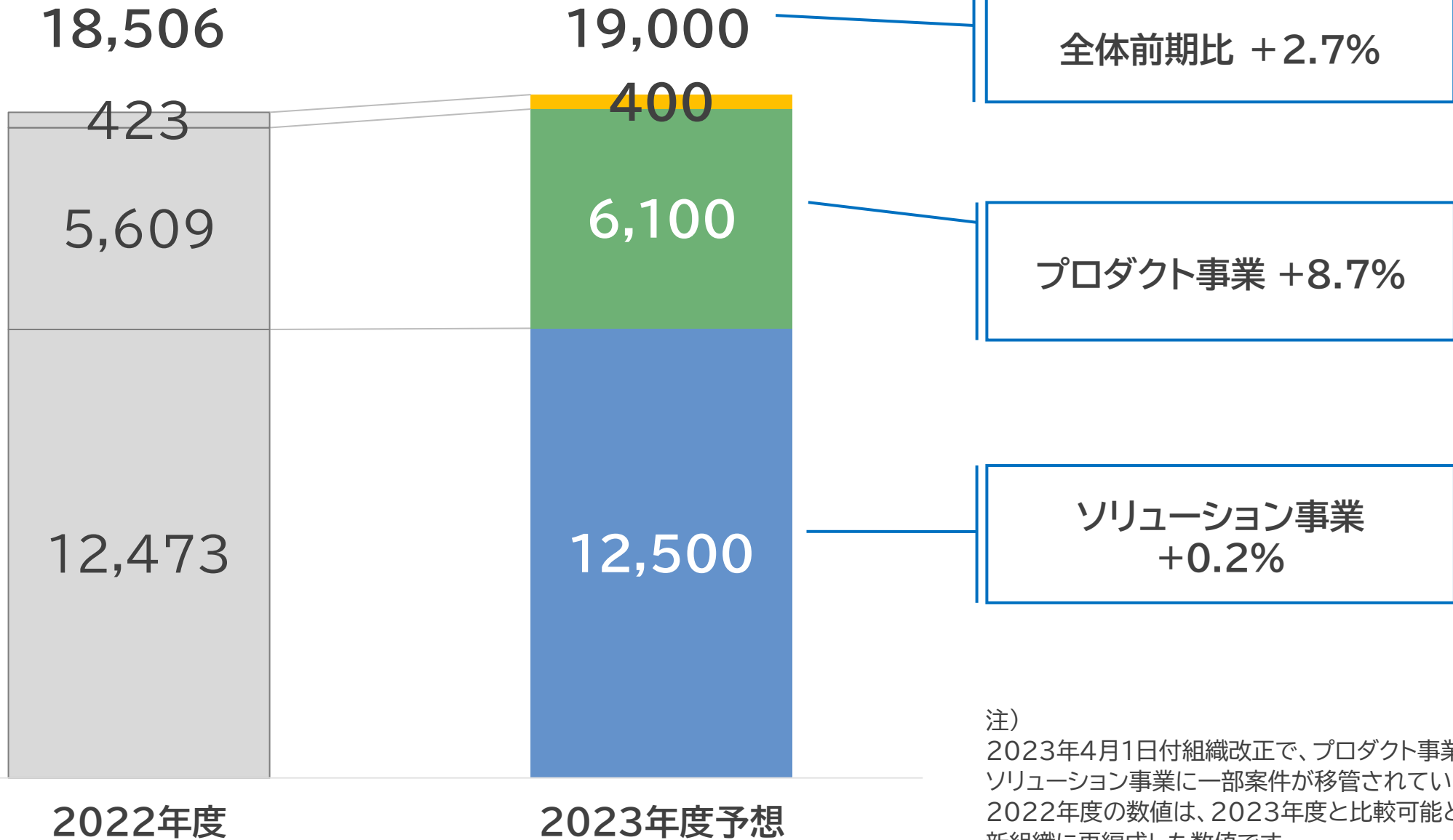
ライセンス販売の増加等により、増収の見込み。

ライセンス販売の増加、プロジェクト採算性の向上等により、増益の見込み。

前期適用された税の優遇措置が当期は適用されず、税負担が増加する。  
⇒営業利益・経常利益ほどには増加しない見込み。

# 売上高の予想(前期比較)

(百万円)



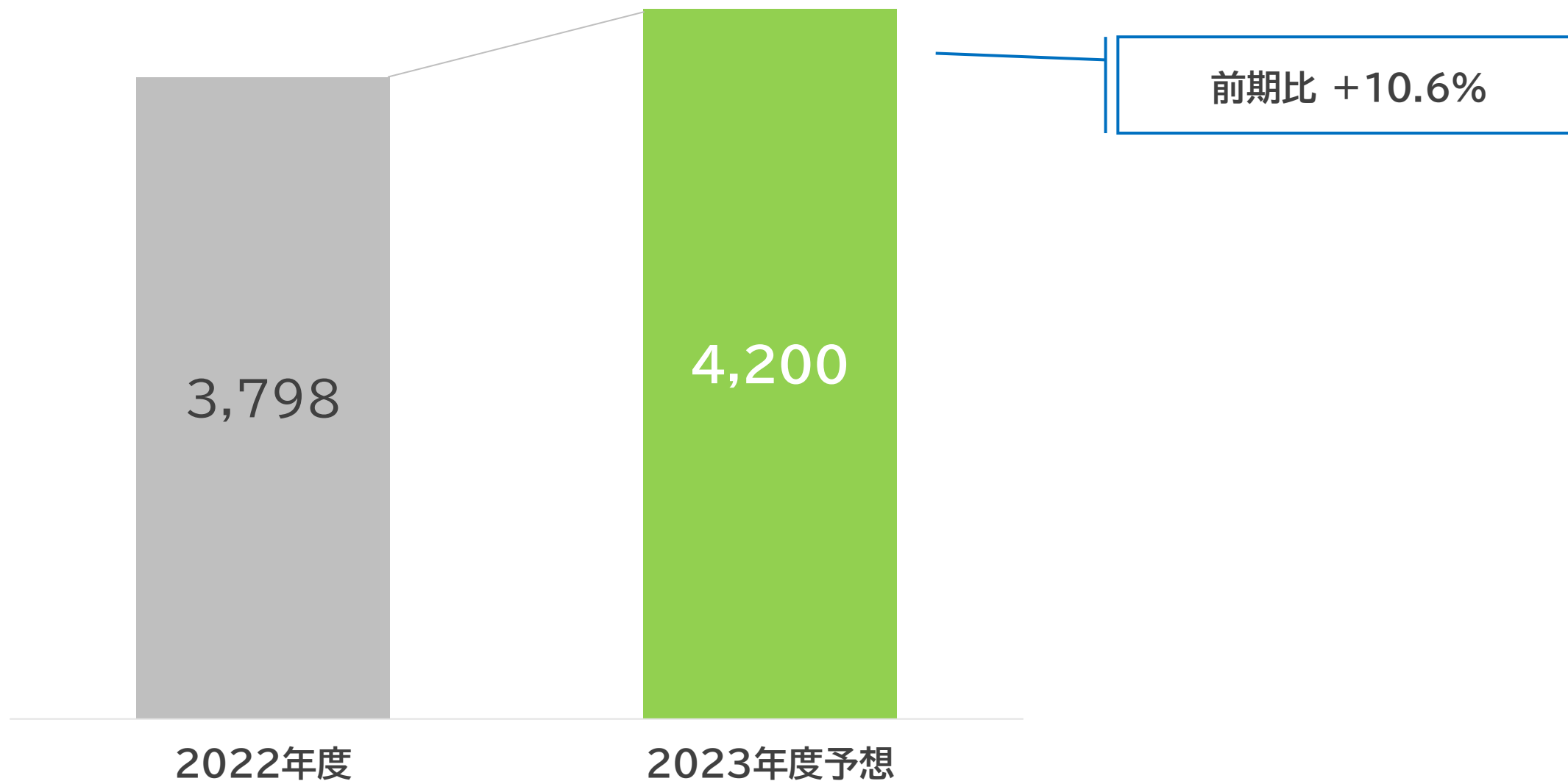
注)

2023年4月1日付組織改正で、プロダクト事業からソリューション事業に一部案件が移管されています。2022年度の数値は、2023年度と比較可能とするために、新組織に再編成した数値です。



# mcframeライセンス売上高の予想(前期比較)

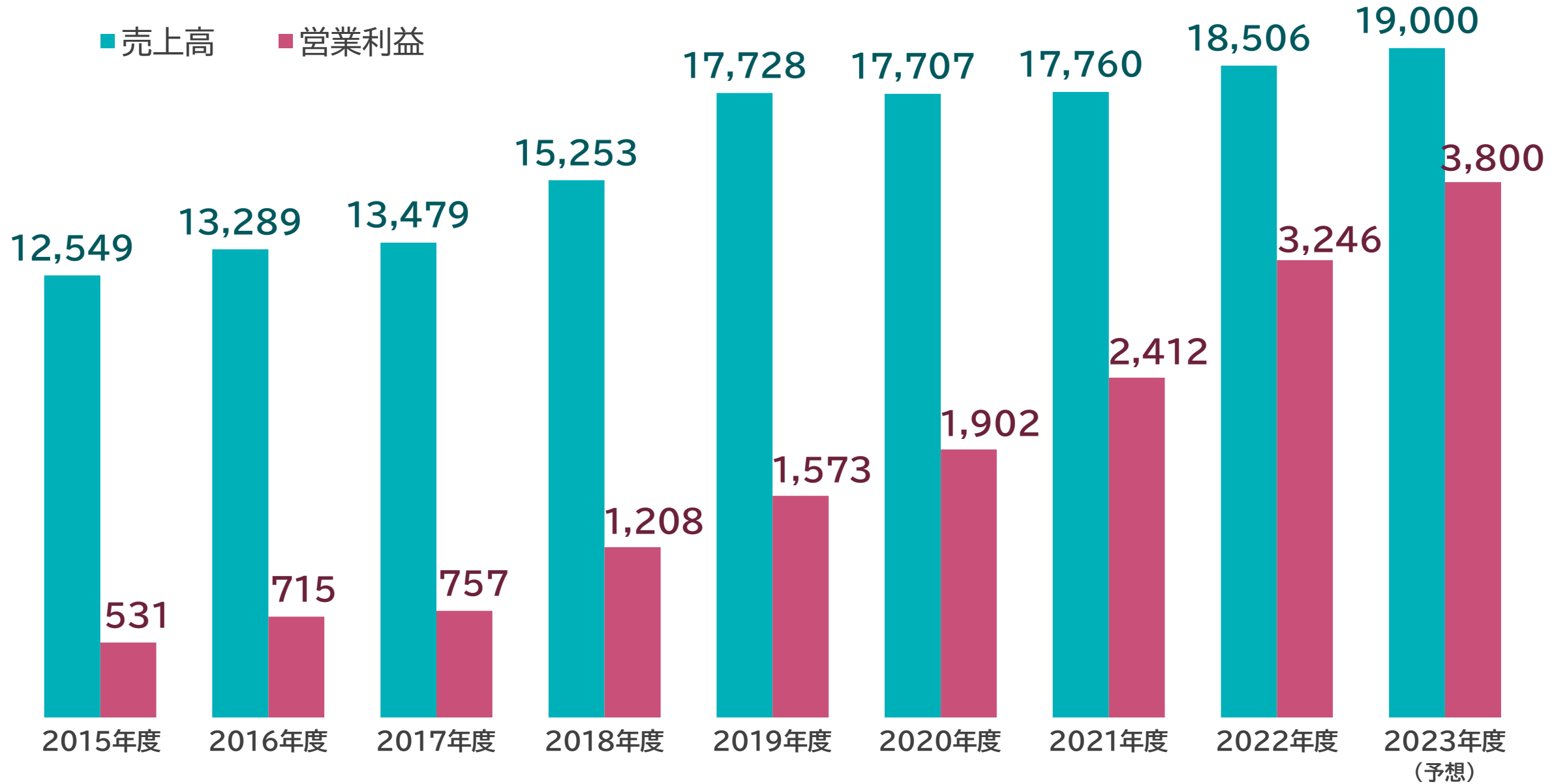
(百万円)



# 売上高と営業利益

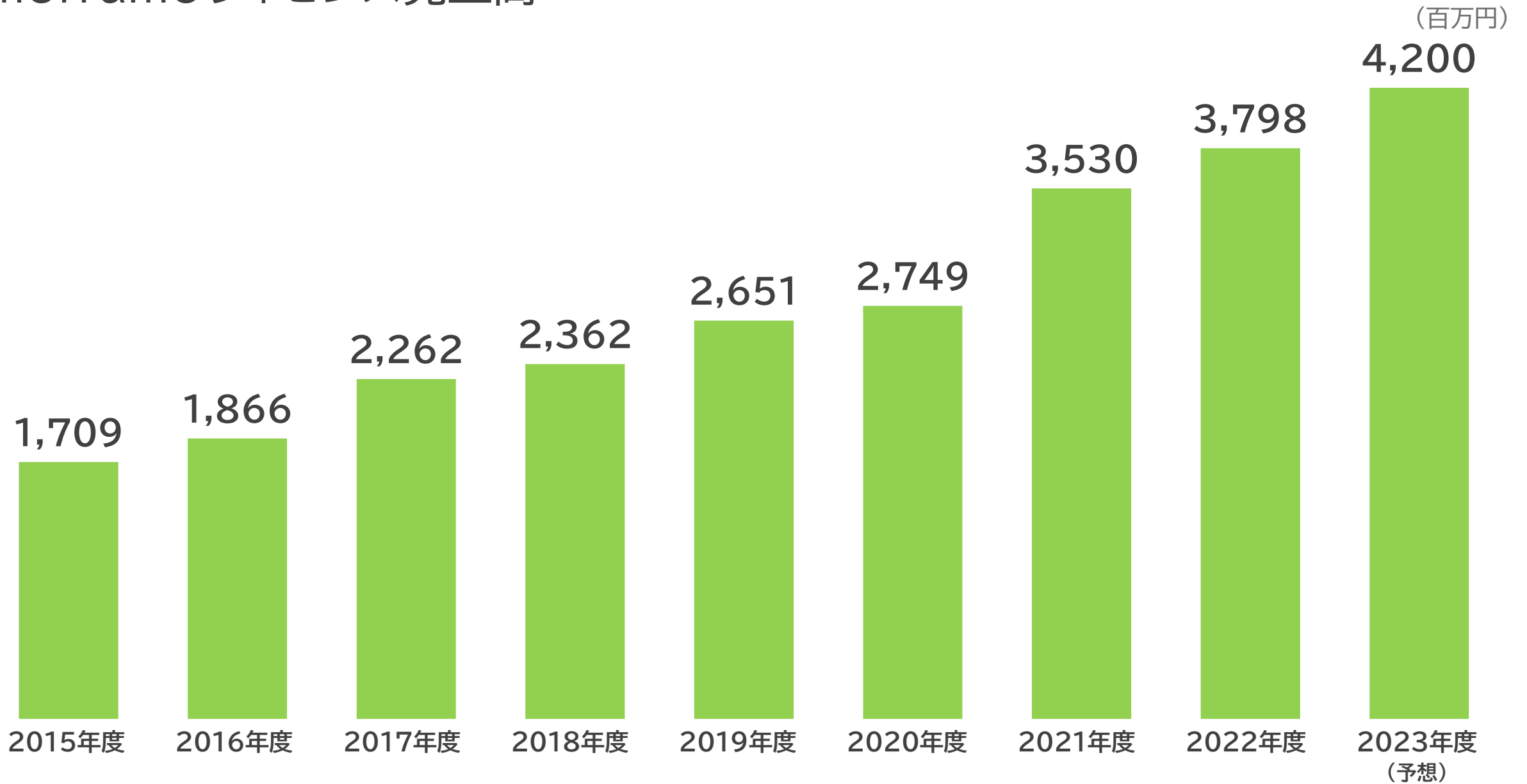
(百万円)

■売上高 ■営業利益



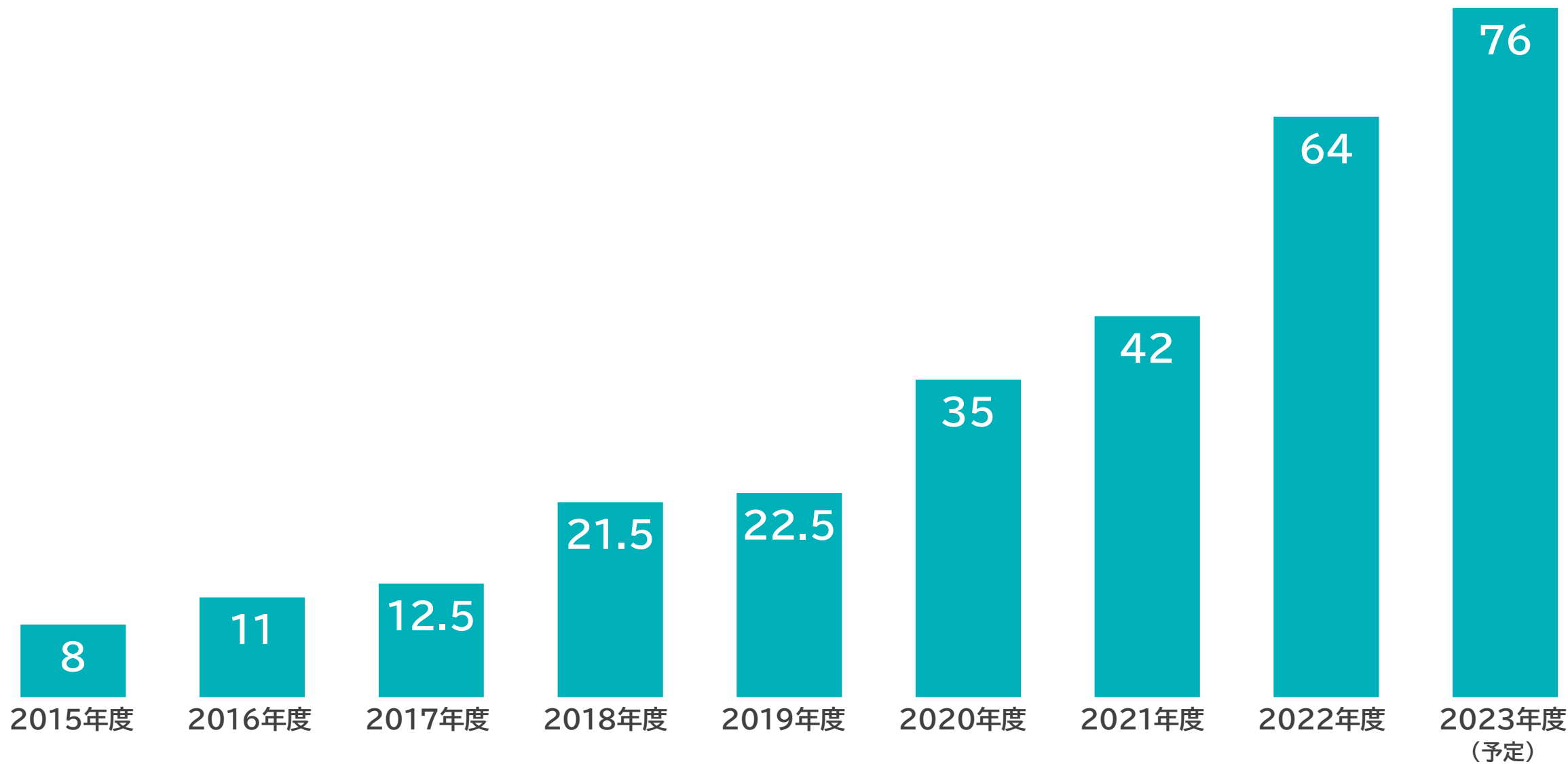
※2019年度以前の実績は、収益認識会計基準の遡及適用前の数値を表示しています。

# mcframeライセンス売上高



# 配当(一株当たり年間配当金)

(円)



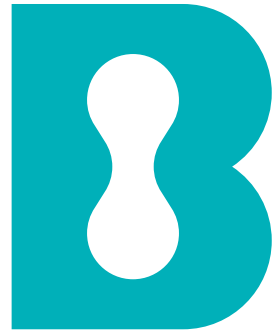
※ 2021年度以前の実績は、2022年6月1日付の株式分割調整後の実質配当金額を表しています。

## 4. 経営Vision 2026の改訂について

2021年8月に策定した、6か年の経営計画  
「経営Vision 2026」の見直しを  
本日2023年11月10日に発表しました。

当社コーポレートサイトにて詳細を掲示しておりますので、  
ご覧ください。

<https://www.b-en-g.co.jp/ir/vision.html>



**B-EN-G**

Business Engineering for Growth

<注意事項>

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および合理的であると判断する一定の前提に基づいており、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。