



令和元年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

令和元年5月15日

上場会社名 株式会社リアルワールド 上場取引所 東
 コード番号 3691 URL http://realworld.co.jp/
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 菊池 誠晃
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 中村 大介 (TEL) 03-5465-0690
 四半期報告書提出予定日 令和元年5月15日 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (証券アナリスト・機関投資家 向け)

(百万円未満切捨て)

1. 令和元年9月期第2四半期の連結業績(平成30年10月1日~平成31年3月31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		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	%
31年9月期第2四半期	1,841	△11.8	△203	—	△201	—	382	—
30年9月期第2四半期	2,087	△8.6	△144	—	△134	—	△140	—

(注) 包括利益 31年9月期第2四半期 386百万円(—%) 30年9月期第2四半期 △134百万円(—%)

	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
31年9月期第2四半期	111.53	—
30年9月期第2四半期	△49.38	—

(注) 平成30年9月期第2四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、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。また、令和元年9月期第2四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、潜在株式は存在するものの、希薄化効果を有している潜在株式が存在しない為、記載しておりません。

(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	%
31年9月期第2四半期	3,583	1,776	48.5
30年9月期	3,807	1,542	35.5

(参考) 自己資本 31年9月期第2四半期 1,736百万円 30年9月期 1,353百万円

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
30年9月期	—	0.00	—	0.00	0.00
31年9月期	—	0.00	—	—	—
31年9月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(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. 令和元年9月期の連結業績予想(平成30年10月1日~令和元年9月30日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		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
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	3,000	△30.6	△300	—	△310	—	100	—	29.15

(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重要な子会社の異動 : 有
 (連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
 新規 一社(社名) - 、除外 1社(社名) 株式会社マークアイ
- (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)	31年9月期2Q	3,430,600株	30年9月期	3,430,600株
② 期末自己株式数	31年9月期2Q	65株	30年9月期	65株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	31年9月期2Q	3,430,535株	30年9月期2Q	2,853,641株

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料における予測値及び将来の見通しに関する記述・言明は、当社グループが現在入手可能な情報による判断及び仮定に基づいております。その判断や仮定に内在する不確実性及び事業運営や内外の状況変化により、実際に生じる結果が予測内容とは実質的に異なる可能性があり、当社は将来予測に関するいかなる内容についても、その確実性を保証する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。

○添付資料の目次

1. 四半期連結財務諸表及び主な注記	P 2
(1) 四半期連結貸借対照表	P 2
(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	P 4
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	P 6
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P 7
(継続企業の前提に関する注記)	P 7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P 7
(企業結合等関係)	P 7
(追加情報)	P 8
2. その他	P 9
継続企業の前提に関する重要事象等	P 9

1. 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 (平成30年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (平成31年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,306,609	2,023,295
売掛金	715,100	282,860
金銭の信託	—	94,604
仕掛品	88,440	12,544
貯蔵品	17,296	11,889
その他	206,974	126,511
貸倒引当金	△1,079	△178
流動資産合計	2,333,342	2,551,527
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	8,995	31,084
その他（純額）	22,067	8,142
有形固定資産合計	31,063	39,227
無形固定資産		
のれん	332,762	108,188
ソフトウェア	134,456	10,409
その他	106,458	131,487
無形固定資産合計	573,677	250,085
投資その他の資産		
投資有価証券	432,210	464,752
長期貸付金	26,300	23,661
保険積立金	2,277	2,485
敷金及び保証金	190,952	174,265
繰延税金資産	210,541	72,100
その他	2,086	1,507
投資その他の資産合計	864,369	738,772
固定資産合計	1,469,110	1,028,085
繰延資産		
株式交付費	4,111	3,328
社債発行費	842	218
繰延資産合計	4,954	3,547
資産合計	3,807,407	3,583,160

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成30年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (平成31年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	228,819	15,491
前受金	54,310	15,605
短期借入金	550,000	459,000
1年内返済予定の長期借入金	226,498	206,080
1年内償還予定の社債	67,800	40,000
リース債務	15,201	7,075
未払金	157,370	222,342
未払法人税等	27,449	138,240
未払消費税等	82,987	14,279
賞与引当金	36,686	1,750
ポイント引当金	324,764	349,607
預り金	9,351	4,963
その他	62,013	53,192
流動負債合計	1,843,251	1,527,629
固定負債		
社債	33,900	—
長期借入金	320,146	243,632
リース債務	13,336	2,876
資産除去債務	3,450	3,453
繰延税金負債	50,553	28,876
固定負債合計	421,386	278,838
負債合計	2,264,637	1,806,468
純資産の部		
株主資本		
資本金	878,500	878,500
資本剰余金	772,151	772,151
利益剰余金	△297,017	85,592
自己株式	△141	△141
株主資本合計	1,353,492	1,736,102
新株予約権	203	175
非支配株主持分	189,074	40,414
純資産合計	1,542,769	1,776,692
負債純資産合計	3,807,407	3,583,160

(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 (自平成29年10月1日 至平成30年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年10月1日 至平成31年3月31日)
売上高	2,087,885	1,841,717
売上原価	1,346,690	1,091,100
売上総利益	741,195	750,617
販売費及び一般管理費	885,904	954,347
営業損失(△)	△144,709	△203,729
営業外収益		
受取利息	5	208
為替差益	8,818	6,434
助成金収入	4,570	—
その他	4,009	2,496
営業外収益合計	17,403	9,139
営業外費用		
支払利息	6,181	5,641
社債発行費償却	740	623
投資有価証券評価損	169	18
株式交付費償却	43	783
その他	345	279
営業外費用合計	7,480	7,346
経常損失(△)	△134,786	△201,936
特別利益		
子会社清算益	3,877	—
固定資産売却益	—	107
関係会社株式売却益	—	915,073
特別利益合計	3,877	915,180
特別損失		
賃貸借契約解約損	—	85,090
固定資産除却損	2,341	8,555
リース解約損	—	1,669
特別損失合計	2,341	95,315
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△133,250	617,929
法人税、住民税及び事業税	17,605	133,745
法人税等調整額	△18,678	97,510
法人税等合計	△1,072	231,256
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△132,178	386,672
非支配株主に帰属する四半期純利益	8,729	4,063
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△140,908	382,609

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 (自平成29年10月1日 至平成30年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年10月1日 至平成31年3月31日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△132,178	386,672
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	△2,595	—
その他の包括利益合計	△2,595	—
四半期包括利益	△134,773	386,672
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△143,503	382,609
非支配株主に係る四半期包括利益	8,729	4,063

(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 (自平成29年10月1日 至平成30年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成30年10月1日 至平成31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又は税金等調整前四半期純損失(△)	△133,250	617,929
減価償却費	47,545	40,646
のれん償却額	23,998	23,998
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△699	△893
ポイント引当金の増減額(△は減少)	13,348	24,842
受取利息及び受取配当金	△5	△208
支払利息	6,181	5,641
子会社清算益	△3,877	—
固定資産除却損	2,341	8,555
関係会社株式売却損益(△は益)	—	△915,073
賃貸借契約解約損	—	85,090
売上債権の増減額(△は増加)	△149,133	126,934
たな卸資産の増減額(△は増加)	△43,346	3,482
仕入債務の増減額(△は減少)	26,450	1,097
未払金の増減額(△は減少)	38,782	30,928
未払消費税等の増減額(△は減少)	9,510	△48,045
その他	43,768	△9,659
小計	△118,385	△4,733
利息及び配当金の受取額	5	279
利息の支払額	△6,181	△5,641
法人税等の支払額	△28,400	△30,238
法人税等の還付額	31,768	1,634
営業活動によるキャッシュ・フロー	△121,193	△38,699
投資活動によるキャッシュ・フロー		
金銭の信託の純増減額(△は増加)	—	△100,000
有形固定資産の取得による支出	△2,244	△3,244
無形固定資産の取得による支出	△29,937	△45,959
投資有価証券の取得による支出	△392,500	△32,560
貸付金の回収による収入	—	3,655
定期預金の預入による支出	—	△31,000
敷金及び保証金の差入による支出	—	△93,746
敷金及び保証金の回収による収入	9,379	200
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	1,291,759
その他	△66	△22
投資活動によるキャッシュ・フロー	△415,369	989,081
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)	—	△91,000
長期借入れによる収入	—	30,000
長期借入金の返済による支出	△124,394	△124,224
社債の償還による支出	△33,900	△61,700
株式の発行による収入	893,974	—
リース債務の返済による支出	△8,449	△7,771
財務活動によるキャッシュ・フロー	727,230	△254,695
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	190,667	695,686
現金及び現金同等物の期首残高	1,308,688	1,296,609
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,499,355	1,992,295

(4) 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。

(企業結合等関係)

(比較情報における取得原価の当初配分額の重要な見直し)

平成29年7月25日に行われたノーザンライツ株式会社との企業結合について前第2四半期連結会計期間において暫定的な会計処理を行っていましたが、前連結会計年度に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、当第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されております。

取得原価の当初配分額の重要な見直しの内容としては、暫定的に算定されたのれんの金額180,138千円が、会計処理の確定により49,001千円減少し、131,137千円となっております。また、のれんの減少は、顧客関連資産が105,887千円、繰延税金負債が32,422千円、非支配株主持分が24,463千円それぞれ増加したことによるものであります。

この結果、前第2四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書は、のれん償却が2,450千円減少、減価償却費が3,308千円増加し、営業損失、経常損失及び税金等調整前四半期純損失がそれぞれ858千円増加しております。

(事業分離)

1. 事業分離の概要

(1) 分離先企業の名称

みのり3号投資事業有限責任組合

(2) 分離した事業の内容

株式会社マークアイ（事業内容：知的財産権に関する総合コンサルティング事業）

(3) 事業分離を行った主な理由

当社は、投資業を営むみのり3号投資事業有限責任組合に株式会社マークアイの全株式を譲渡し、経営を委ねることが当社の経営資源の「選択と集中」を推し進めていくうえで有用であり、当社グループの総合的な企業価値の向上に資すると判断したことにより株式を譲渡いたしました。

(4) 事業分離日

平成31年3月29日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

関係会社株式売却益 915,073千円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 870,119千円

固定資産 494,611千円

資産合計 1,364,730千円

流動負債 508,656千円

固定負債 18,400千円

負債合計 527,056千円

(3) 会計処理

株式会社マークアイの連結上の帳簿価額と売却額との差額を「関係会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

3. 分離した事業が含まれていた報告セグメントの名称

クラウドソーシング事業

4. 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高	822,035千円
営業利益	19,463千円
経常利益	26,592千円
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,926千円

(追加情報)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

2. その他

継続企業の前提に関する重要事象等
該当事項はありません。