

2022年7月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)



2021年12月13日

東

上場会社名 株式会社ツクルバ 上場取引所
 コード番号 2978 URL <https://tsukuruba.com/>
 代表者 (役職名) 代表取締役CEO (氏名) 村上浩輝
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員CFO (氏名) 小池良平 (TEL) 03-4400-2946
 四半期報告書提出予定日 2021年12月13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 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2022年7月期第1四半期の業績 (2021年8月1日~2021年10月31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	%
2022年7月期第1四半期	565	52.4	△244	-	△253	-	△253	-
2021年7月期第1四半期	371	△18.1	△45	-	△44	-	△53	-

	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
2022年7月期第1四半期	△23.06	-
2021年7月期第1四半期	△5.62	-

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。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2022年7月期第1四半期	3,596	1,438	38.4
2021年7月期	3,037	879	27.5

(参考) 自己資本 2022年7月期第1四半期 1,382百万円 2021年7月期 835百万円

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
2021年7月期	-	0.00	-	0.00	0.00
2022年7月期	-	-	-	-	-
2022年7月期(予想)	-	0.00	-	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. 2022年7月期の業績予想 (2021年8月1日~2022年7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	2,450	50.8	△890	-	△911	-	△911	-	△93.04

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

詳細は添付資料P.3「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (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。

※ 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

四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用に関する注記

(2) 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 : 有

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

会計方針の変更に関する注記

(3) 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)

2022年7月期1Q	11,376,900株	2021年7月期	10,126,900株
------------	-------------	----------	-------------

② 期末自己株式数

2022年7月期1Q	335,671株	2021年7月期	335,671株
------------	----------	----------	----------

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

2022年7月期1Q	10,973,294株	2021年7月期1Q	9,485,133株
------------	-------------	------------	------------

発行済株式数に関する注記

※ 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。

(決算説明会について)

当社は、2021年12月13日(月)に機関投資家及びアナリスト向けに決算説明会を開催する予定です。この説明会で使用する決算補足説明資料はTDnetで本日開示するとともに、当社のウェブサイトにも掲載しております。

○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	2
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	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
(会計方針の変更)	7
(セグメント情報等)	8

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

(1) 業績の状況

当第1四半期累計期間においては、新型コロナウイルス感染症は当初急激に拡大していたものの、9月には感染者数は減少し、9月末には緊急事態宣言がすべて解除されるに至りました。緊急事態宣言解除後、消費活動の持ち直しの兆しが見られてはいますが、同感染症の変異種の感染再拡大の懸念などもあり、先行きの不透明感を払しょくできてはいない状況となっています。

不動産市場においては、在宅時間が増えるコロナ禍において、「すまい意識」の高まりから、首都圏中古マンションの成約件数は高水準で推移していました。しかしながら、当第1四半期累計期間においては、同成約件数は一貫して前年同月比で下回っております。また、2020年6月以降一貫して低下していた市場在庫件数については、2021年7月以降は一貫して前月比で増加しており、需給バランスの改善が見られます。

このような経済環境のもと、当社は、主力事業であるcowcamo（カウカモ）事業において、新サービスの提供も含めたサービス改善及び組織体制の強化による事業規模拡大、システム開発への投資などの施策を中心に組み立ててまいりました。この結果、当第1四半期累計期間の売上高は565,668千円（前年同期比52.5%増）、営業損失は244,989千円（前年同期は営業損失45,480千円）、経常損失は253,460千円（前年同期は経常損失44,207千円）、四半期純損失は253,080千円（前年同期は四半期純損失53,339千円）となりました。

① cowcamo（カウカモ）事業

当セグメントにおきましては、主にリノベーション住宅のオンライン流通プラットフォームcowcamoの運営を通じて、リノベーション住宅の販売を行っております。当事業に係る外部環境は、新築マンション価格の高止まりを受けた中古マンション流通の拡大及びリノベーションに対する顧客認知の高まりにより、リノベーションマンション流通市場は拡大基調にあります。

このような環境のもと、当社は、事業のさらなる成長に向け、新サービスの企画・開発、プロダクトの機能改善やオンラインを中心とした広告活動、物件案内を行う営業人員の教育、業務システムの開発などに組み立ててまいりました。

具体的な施策としては、2021年8月には、初となる実店舗「cowcamo SHOP 自由が丘」をオープンさせ、オンラインとオフラインを統合した顧客体験の向上に努めました。また、2021年9月には、初の定額パッケージリノベーション商品「プリメイドリノベーション」の正式提供を開始し、良いリノベーションを手軽に手に入れられるという顧客体験を実現させました。さらに、10月には「築古限定リノベ売却パック」サービスをリリースし、築古の物件を手軽にバリューアップして「早く適正な価格」で売却できるという価値を売主に提供しています。また、9月にはカウカモの登録会員数が30万人を突破し、1年で登録会員数が1.5倍と着実に成長しています。

この結果、売上高は478,108千円（前年同期比73.2%増）、セグメント損失は103,324千円（前年同期はセグメント利益52,142千円）となりました。

② 不動産企画デザイン事業

当セグメントにおきましては、主にオフィス設計を中心とした設計・空間プロデュースの受託事業並びにコワーキングスペース・ワークプレイスレンタルサービスの運営事業から構成されております。当事業に係る外部環境は、働き方の多様化やそれに基づく都心部におけるオフィスの移転、分散、縮小の動きがみられています。

この結果、売上高は87,560千円（前年同期比7.8%減）、セグメント損失は1,726千円（前年同期はセグメント利益1,931千円）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産の部)

当第1四半期会計期間末の資産合計は3,596,935千円となり、前事業年度末と比較して559,054千円の増加となりました。これは主に、新株式の発行等により現金及び預金が501,791千円増加したこと等によるものです。

(負債の部)

第1四半期会計期間末の負債合計は2,158,698千円となり、前事業年度末と比較して611千円の増加となりました。これは主に、1年内償還予定の社債が22,000千円、1年内返済予定の長期借入金が46,412千円、社債が62,250千円増加する一方、長期借入金が102,584千円減少したこと等によるものです。

(純資産の部)

当第1四半期会計期間末の純資産合計は1,438,236千円となり、前事業年度末と比較して558,442千円の増加となりました。これは主に、新株式の発行により資本金及び資本剰余金がそれぞれ500,000千円増加する一方、四半期純損失253,080千円の計上により利益剰余金が253,080千円減少したこと等によるものです。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年7月期におきましては、流通総額（GMV）及びテイクレートの向上に基づき、売上高前期比51パーセント成長、及び売上総利益前期比41パーセント成長を見込んでおります。

具体的な前提としては、市場環境については、コロナ禍を受けた需給環境の急増減は落ち着き、ゆるやかな継続的拡大の基調に戻ることを想定しています。また、GMVについては、アプリやウェブサイトの月間利用者数（MAU）のオーガニックな成長に伴う顧客数の増加、営業体制の拡充、物件供給強化により前期比30パーセント程度の成長を見込んでいます。テイクレートについては、自社企画商品の拡充や自社エージェント比率の向上により、前期比10パーセント程度の向上を見込んでおります。

他方で、当期におきましては、cowcamo（カウカモ）事業におけるユーザー及びデータが十分に蓄積したことを踏まえ、売主サイドに対する事業の拡大を行ってまいります。そうすることが、今後のプラットフォーム価値の向上、ひいては企業価値の向上のために重要であると考えています。そこで、当期における費用としては、売主サイドの事業構築のための人件費・広告宣伝費に対する積極的な先行投資や、買主向けサービスやプロダクトの開発、接客拠点や営業人員の増強、顧客獲得のための広告宣伝費などの成長投資を行ってまいります。そのため、営業損益は約8.9億円の赤字を見込んでおります。

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 (2021年7月31日)	当第1四半期会計期間 (2021年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,243,310	2,745,102
売掛金	30,845	—
売掛金及び契約資産	—	22,589
販売用不動産	319,106	388,764
仕掛品	176	—
その他	53,444	63,875
流動資産合計	2,646,884	3,220,330
固定資産		
有形固定資産	283,595	272,400
投資その他の資産		
敷金及び保証金	95,391	93,017
その他	12,009	11,186
投資その他の資産合計	107,400	104,203
固定資産合計	390,996	376,604
資産合計	3,037,880	3,596,935

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年7月31日)	当第1四半期会計期間 (2021年10月31日)
負債の部		
流動負債		
1年内償還予定の社債	80,000	102,000
1年内返済予定の長期借入金	111,193	157,605
未払金	118,962	106,968
未払法人税等	690	862
賞与引当金	—	22,958
役員賞与引当金	—	1,500
その他	119,615	79,660
流動負債合計	430,460	471,554
固定負債		
社債	260,000	322,250
転換社債型新株予約権付社債	700,000	700,000
長期借入金	746,549	643,965
その他	21,077	20,929
固定負債合計	1,727,626	1,687,144
負債合計	2,158,087	2,158,698
純資産の部		
株主資本		
資本金	30,632	530,632
新株式申込証拠金	200,000	—
資本剰余金	1,149,915	1,649,915
利益剰余金	△482,465	△735,546
自己株式	△62,486	△62,486
株主資本合計	835,596	1,382,515
新株予約権	44,197	55,720
純資産合計	879,793	1,438,236
負債純資産合計	3,037,880	3,596,935

(2) 四半期損益計算書

第1四半期累計期間

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自2020年8月1日 至2020年10月31日)	当第1四半期累計期間 (自2021年8月1日 至2021年10月31日)
売上高	371,031	565,668
売上原価	68,296	216,397
売上総利益	302,735	349,271
販売費及び一般管理費	348,216	594,260
営業損失(△)	△45,480	△244,989
営業外収益		
受取利息	7	11
受取保険金	-	1,156
助成金収入	13,614	-
その他	87	24
営業外収益合計	13,709	1,193
営業外費用		
支払利息	1,659	1,983
社債利息	133	467
社債発行費	10,017	2,100
支払手数料	579	1,478
株式交付費	-	3,595
その他	46	39
営業外費用合計	12,435	9,664
経常損失(△)	△44,207	△253,460
特別利益		
新株予約権戻入益	1,276	-
固定資産売却益	961	554
特別利益合計	2,237	554
特別損失		
出資金清算損	3,095	-
移転関連費用	8,100	-
特別損失合計	11,195	-
税引前四半期純損失(△)	△53,166	△252,906
法人税、住民税及び事業税	173	174
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	173	174
四半期純損失(△)	△53,339	△253,080

(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)

前第1四半期累計期間(自 2020年8月1日 至 2020年10月31日)

1. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第1四半期累計期間(自 2021年8月1日 至 2021年10月31日)

1. 株主資本の著しい変動

当社は、2021年8月6日を払込期日とする第三者割当増資による新株式1,250,000株の発行により、資本金及び資本準備金がそれぞれ500,000千円増加し、当第1四半期会計期間末において資本金が530,632千円、資本剰余金が1,649,915千円となっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取れると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、設計・空間プロデュースなどの受託事業における案件に関して、従来は、検収基準によって収益を認識しておりましたが、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しています。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

なお、収益認識会計基準等の適用による、当第1四半期累計期間の損益に与える影響は軽微であります。また、利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。

収益認識会計基準等を適用したため、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「売掛金」は、当第1四半期会計期間より「売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第1四半期累計期間(自 2020年8月1日 至 2020年10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 (注) 1	四半期損益計 算書計上額 (注) 2
	cowcamo (カウカモ) 事業	不動産企画デザイ ン事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	276,089	94,942	371,031	—	371,031
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	276,089	94,942	371,031	—	371,031
セグメント利益又は損失(△)	52,142	1,931	54,074	△99,554	△45,480

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失は、四半期損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当第1四半期累計期間(自 2021年8月1日 至 2021年10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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	四半期損益計 算書計上額 (注) 2
	cowcamo (カウカモ) 事業	不動産企画デザイ ン事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	478,108	59,487	537,595	—	537,595
その他の収益	—	28,072	28,072	—	28,072
外部顧客への売上高	478,108	87,560	565,668	—	565,668
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	478,108	87,560	565,668	—	565,668
セグメント利益又は損失(△)	△103,324	△1,726	△105,051	△139,938	△244,989

(注) 1. セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失は、四半期損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、当第1四半期会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。なお、売上高及びセグメント利益又は損失に与える影響は軽微であります。