

2022年9月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2022年2月14日

上場会社名 株式会社フリークアウト・ホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 6094 URL <https://www.fout.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 Global CEO (氏名) 本田 謙
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役CF0 (氏名) 永井 秀輔 TEL 03(6721)1740
 四半期報告書提出予定日 2022年2月14日 配当支払開始予定日 ー
 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. 2022年9月期第1四半期の連結業績（2021年10月1日～2021年12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 | | EBITDA | | 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 | % |
| 2022年9月期第1四半期 | 8,285 | - | 898 | 65.0 | 982 | 190.8 | 989 | 81.8 | 590 | △4.6 |
| 2021年9月期第1四半期 | 7,686 | 3.6 | 544 | 80.4 | 337 | 2.7 | 544 | 49.5 | 618 | 486.6 |

(注) 包括利益 2022年9月期第1四半期 850百万円 (13.8%) 2021年9月期第1四半期 747百万円 (233.3%)

(注) EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額+持分法による投資利益+株式報酬費用

(注) 当第1四半期連結会計期間の期首より「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）等を適用しております。このため、2022年9月期第1四半期の売上高については、対前年同四半期増減率を記載していません。

| | 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9月期第1四半期 | 33.04 | 30.63 |
| 2021年9月期第1四半期 | 37.45 | 33.12 |

(参考) 持分法投資損益 2022年9月期第1四半期 △4百万円 2021年9月期第1四半期 △96百万円

(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 | % |
| 2022年9月期第1四半期 | 22,844 | 8,689 | 32.6 |
| 2021年9月期 | 20,534 | 7,856 | 33.1 |

(参考) 自己資本 2022年9月期第1四半期 7,449百万円 2021年9月期 6,797百万円

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9月期 | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 |
| 2022年9月期 | - | - | - | - | - |
| 2022年9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9月期の連結業績予想（2021年10月1日～2022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 | | EBITDA | | 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 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通期 | 29,000 | - | 1,450 | 43.7 | 1,500 | 34.8 | 1,900 | 43.5 | - | - | - |

- （注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有
連結業績予想の修正については、本日（2022年2月14日）公表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。
- （注）2022年9月期の期首より「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）等を適用しており、上記の連結業績予想は当該会計基準等を適用した後の金額となっており、売上高の対前期増減率は記載しておりません。
- （注）現時点では2022年9月期の業績に影響を与える未確定な要素が多いため、第2四半期（累計）及び通期の親会社株主に帰属する当期純利益の合理的な業績予想の算定が困難な状況です。当該連結業績予想については、合理的な算定が可能となった時点で速やかに公表する予定です。
- （注）新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、当社グループが営む事業について足元の業績にも一部影響が生じております。新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は、2022年1月以降も継続するものの、ゆるやかな回復に向かうと仮定し、業績予想を算出しております。

※ 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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無

（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：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

（注）詳細は、添付資料P.6「1. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項（会計方針の変更）」をご覧ください。

（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） | 2022年9月期1Q | 18,022,924株 | 2021年9月期 | 18,015,424株 |
| ② 期末自己株式数 | 2022年9月期1Q | 145,184株 | 2021年9月期 | 145,184株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2022年9月期1Q | 17,872,441株 | 2021年9月期1Q | 16,520,719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。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------------|---|
| 1. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 2 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 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 | 4 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 6 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 6 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 6 |
| (会計方針の変更) | 6 |
| (四半期連結損益計算書関係) | 6 |
| (追加情報) | 6 |

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 (2021年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 5,996,667 | 6,398,828 |
| 受取手形及び売掛金 | 5,060,553 | 6,886,825 |
| 未収入金 | 159,528 | 186,978 |
| その他 | 1,296,477 | 1,364,985 |
| 貸倒引当金 | △369,637 | △411,979 |
| 流動資産合計 | 12,143,590 | 14,425,638 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 168,366 | 152,962 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 981,880 | 985,491 |
| 顧客関連資産 | 1,064,113 | 1,067,316 |
| その他 | 169,249 | 200,678 |
| 無形固定資産合計 | 2,215,243 | 2,253,485 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 5,434,410 | 5,461,468 |
| 長期貸付金 | 182,525 | 183,324 |
| 敷金及び保証金 | 236,765 | 237,963 |
| 繰延税金資産 | 5,226 | 5,366 |
| その他 | 277,907 | 276,817 |
| 貸倒引当金 | △129,280 | △152,635 |
| 投資その他の資産合計 | 6,007,554 | 6,012,305 |
| 固定資産合計 | 8,391,165 | 8,418,754 |
| 資産合計 | 20,534,755 | 22,844,392 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 3,879,667 | 5,150,194 |
| 未払金 | 370,486 | 188,886 |
| 短期借入金 | 2,128,153 | 1,672,130 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 703,276 | 994,190 |
| リース債務 | 18,657 | 13,710 |
| 未払法人税等 | 238,344 | 167,974 |
| 未払消費税等 | 87,811 | 82,815 |
| 賞与引当金 | 308,411 | 340,625 |
| 役員賞与引当金 | 93,187 | 179,993 |
| 関係会社整理損失引当金 | 77,003 | 73,944 |
| その他 | 281,019 | 657,936 |
| 流動負債合計 | 8,186,020 | 9,522,401 |
| 固定負債 | | |
| 転換社債型新株予約権付社債 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 長期借入金 | 2,927,267 | 3,076,176 |
| リース債務 | 6,578 | 5,918 |
| 資産除去債務 | 38,111 | 38,166 |
| 繰延税金負債 | 20,228 | 12,157 |
| 固定負債合計 | 4,492,184 | 4,632,419 |
| 負債合計 | 12,678,205 | 14,154,821 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,548,299 | 3,552,049 |
| 資本剰余金 | 3,757,702 | 3,761,452 |
| 利益剰余金 | △210,845 | 379,701 |
| 自己株式 | △323,633 | △323,633 |
| 株主資本合計 | 6,771,522 | 7,369,569 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 19,205 | 19,632 |
| 為替換算調整勘定 | 7,035 | 60,658 |
| その他の包括利益累計額合計 | 26,241 | 80,291 |
| 新株予約権 | 5,972 | 5,972 |
| 非支配株主持分 | 1,052,813 | 1,233,737 |
| 純資産合計 | 7,856,549 | 8,689,571 |
| 負債純資産合計 | 20,534,755 | 22,844,392 |

(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1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 7,686,549 | 8,285,431 |
| 売上原価 | 5,732,856 | 5,761,420 |
| 売上総利益 | 1,953,692 | 2,524,010 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,409,192 | 1,625,551 |
| 営業利益 | 544,500 | 898,458 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,945 | 1,572 |
| 有価証券利息 | 2,499 | - |
| 為替差益 | - | 123,752 |
| その他 | 12,188 | 5,492 |
| 営業外収益合計 | 16,634 | 130,817 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 17,838 | 15,663 |
| 為替差損 | 92,119 | - |
| 持分法による投資損失 | 96,409 | 4,088 |
| 株式交付費 | - | 3,210 |
| 貸倒損失 | - | 19,220 |
| その他 | 17,006 | 4,905 |
| 営業外費用合計 | 223,373 | 47,087 |
| 経常利益 | 337,760 | 982,189 |
| 特別利益 | | |
| 関係会社株式売却益 | ※1 666,452 | - |
| 持分変動利益 | 690 | 14,742 |
| その他 | 2,137 | - |
| 特別利益合計 | 669,280 | 14,742 |
| 特別損失 | | |
| デリバティブ評価損 | ※2 95,227 | - |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 23,355 |
| その他 | 3,598 | 362 |
| 特別損失合計 | 98,825 | 23,718 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 908,216 | 973,213 |
| 法人税等 | 142,956 | 189,013 |
| 四半期純利益 | 765,259 | 784,199 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 146,512 | 193,652 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 618,747 | 590,547 |

(四半期連結包括利益計算書)
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 四半期純利益 | 765,259 | 784,199 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △431 | 581 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △7,381 | 18,239 |
| 為替換算調整勘定 | △9,804 | 47,953 |
| その他の包括利益合計 | △17,617 | 66,773 |
| 四半期包括利益 | 747,641 | 850,973 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 608,461 | 644,597 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 139,180 | 206,376 |

(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。

(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1四半期連結会計期間の期首より適用し、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ると見込まれる金額で売上高を認識することとしております。

これにより、広告業の一部の収益について、従来は、顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割(本人又は代理人)を判断し、当社グループの役割が代理人に該当すると判断される取引については、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額を収益として認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準の適用については、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1四半期連結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1四半期連結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が、第1四半期連結会計期間の期首までの累積的影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

※1 関係会社株式売却益666,452千円の内容は、次のとおりであります。

主に、当社の連結子会社であった株式会社インティメート・マージャー株式の売却益666,325千円を計上したものです。

※2 デリバティブ評価損95,227千円の内容は、次のとおりであります。

株式会社インティメート・マージャー株式の譲渡に伴う、同株式を対象とした株価変動に係るデリバティブ契約(株価連動取引契約)に基づいて、株式譲渡契約日の翌日(2020年11月17日)から前第1四半期累計期間末日の株価変動に応じた損失額になります。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、当社グループが営む事業について足元の業績にも一部影響が生じております。新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は、2022年1月以降も継続するものの、ゆるやかな回復に向かうと仮定し、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は不確定要素が多く、上記の仮定と異なる情勢となった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。