

2022年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2022年5月13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CFO (氏名) 永井 秀輔 TEL 03(6721)1740
 四半期報告書提出予定日 2022年5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（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2四半期の連結業績（2021年10月1日～2022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		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2四半期	14,487	—	1,199	83.6	1,633	92.7	1,513	76.6	930	13.3
2021年9月期第2四半期	14,500	6.7	653	142.8	847	218.0	856	75.3	821	—

（注）包括利益 2022年9月期第2四半期 1,382百万円（21.0%） 2021年9月期第2四半期 1,142百万円（—%）

（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）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2四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おりません。

	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2四半期	52.05	48.35
2021年9月期第2四半期	49.61	43.60

（参考）持分法投資損益 2022年9月期第2四半期 117百万円 2021年9月期第2四半期 6百万円

（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2四半期	22,632	9,181	34.9
2021年9月期	20,534	7,856	33.1

（参考）自己資本 2022年9月期第2四半期 7,903百万円 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	—	0.00			
2022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. 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：無

（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、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4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.8「1. 四半期連結財務諸表及び主な注記（4）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2Q	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2Q	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2Q	17,875,061株	2021年9月期2Q	16,554,543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) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	6
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(会計方針の変更)	8
(四半期連結損益計算書関係)	9
(追加情報)	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 (2021年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,996,667	7,474,316
受取手形及び売掛金	5,060,553	5,330,911
その他	1,456,006	1,414,022
貸倒引当金	△369,637	△376,411
流動資産合計	12,143,590	13,842,838
固定資産		
有形固定資産	168,366	146,727
無形固定資産		
のれん	981,880	1,023,407
顧客関連資産	1,064,113	1,107,466
その他	169,249	249,279
無形固定資産合計	2,215,243	2,380,153
投資その他の資産		
投資有価証券	5,434,410	5,680,871
その他	702,425	745,437
貸倒引当金	△129,280	△163,113
投資その他の資産合計	6,007,554	6,263,195
固定資産合計	8,391,165	8,790,076
資産合計	20,534,755	22,632,915

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,879,667	4,007,527
短期借入金	2,128,153	1,957,717
1年内返済予定の長期借入金	703,276	923,983
1年内償還予定の社債	-	160,000
未払法人税等	238,344	220,590
賞与引当金	308,411	305,421
役員賞与引当金	93,187	11,711
関係会社整理損失引当金	77,003	69,371
その他	757,976	633,886
流動負債合計	8,186,020	8,290,209
固定負債		
社債	-	640,000
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	2,970,832
資産除去債務	38,111	38,221
その他	26,806	12,221
固定負債合計	4,492,184	5,161,275
負債合計	12,678,205	13,451,485
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	719,555
自己株式	△323,633	△323,633
株主資本合計	6,771,522	7,709,423
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	21,687
為替換算調整勘定	7,035	172,205
その他の包括利益累計額合計	26,241	193,892
新株予約権	5,972	5,972
非支配株主持分	1,052,813	1,272,142
純資産合計	7,856,549	9,181,430
負債純資産合計	20,534,755	22,632,915

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
売上高	14,500,300	14,487,418
売上原価	11,120,146	10,241,105
売上総利益	3,380,153	4,246,313
販売費及び一般管理費	2,726,859	3,046,890
営業利益	653,293	1,199,422
営業外収益		
受取利息	3,492	9,329
有価証券利息	4,999	-
持分法による投資利益	6,297	117,455
為替差益	226,436	392,892
その他	25,573	23,299
営業外収益合計	266,799	542,977
営業外費用		
支払利息	35,741	26,851
投資事業組合運用損	6,122	-
雑損失	-	30,752
その他	30,336	51,207
営業外費用合計	72,200	108,811
経常利益	847,893	1,633,588
特別利益		
関係会社株式売却益	697,890	-
持分変動利益	246,666	15,996
その他	2,137	-
特別利益合計	946,694	15,996
特別損失		
固定資産除却損	4,330	-
投資有価証券評価損	174,179	199,578
貸倒引当金繰入額	-	31,245
関係会社整理損失引当金繰入額	68,730	-
デリバティブ評価損	227,644	-
その他	24,254	1,886
特別損失合計	499,138	232,709
税金等調整前四半期純利益	1,295,449	1,416,875
法人税等	255,456	248,316
四半期純利益	1,039,992	1,168,559
非支配株主に帰属する四半期純利益	218,801	238,158
親会社株主に帰属する四半期純利益	821,190	930,400

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
四半期純利益	1,039,992	1,168,559
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	688	1,784
持分法適用会社に対する持分相当額	35,154	60,087
為替換算調整勘定	67,122	152,400
その他の包括利益合計	102,965	214,272
四半期包括利益	1,142,957	1,382,831
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	900,910	1,098,052
非支配株主に係る四半期包括利益	242,047	284,779

(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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
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	1,295,449	1,416,875
減価償却費	130,406	148,926
のれん償却額	66,975	47,629
持分変動損益(△は益)	△246,666	△15,996
賞与引当金の増減額(△は減少)	26,016	△22,884
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	△20,539	△85,464
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△515	35,846
関係会社整理損失引当金の増減額(△は減少)	56,067	△7,632
投資有価証券評価損益(△は益)	174,179	199,578
デリバティブ評価損益(△は益)	227,644	-
関係会社株式売却損益(△は益)	△697,890	-
受取利息及び受取配当金	△3,492	△9,329
有価証券利息	△4,999	-
支払利息	35,741	26,851
為替差損益(△は益)	△224,711	△388,458
持分法による投資損益(△は益)	△6,297	△117,455
投資事業組合運用損益(△は益)	6,122	△6,456
固定資産除却損	4,330	-
売上債権の増減額(△は増加)	△1,115,883	40,204
その他の資産の増減額(△は増加)	278,589	23,461
仕入債務の増減額(△は減少)	821,117	△127,565
その他の負債の増減額(△は減少)	56,760	△119,715
その他	60,364	18,240
小計	918,768	1,056,654
利息及び配当金の受取額	5,830	13,999
利息の支払額	△33,644	△30,608
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△19,405	△259,599
営業活動によるキャッシュ・フロー	871,549	780,445
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△54,606	△14,128
有形固定資産の売却による収入	68	56
無形固定資産の取得による支出	△46,847	△120,468
投資有価証券の取得による支出	△100,568	△219,578
投資有価証券の売却による収入	-	40,590
貸付けによる支出	△31,820	△35,000
貸付金の回収による収入	269,044	910
敷金及び保証金の差入による支出	△8,347	△3,273
敷金及び保証金の回収による収入	2,331	1,815
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△517,376	-
匿名組合出資金の払戻による収入	-	4,318
その他	△11,422	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	△499,545	△344,757

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
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)	△80,965	△11,266
長期借入れによる収入	1,378,074	660,465
長期借入金の返済による支出	△399,522	△555,599
社債の発行による収入	-	778,744
社債の償還による支出	△4,500,000	-
新株予約権の発行による収入	5,093	-
新株予約権の行使による株式の発行による収入	284,183	4,230
自己株式の取得による支出	△155	-
リース債務の返済による支出	△1,347	△12,311
非支配株主への配当金の支払額	△141,631	△65,451
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△338,925	-
その他	△21,949	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,817,145	798,810
現金及び現金同等物に係る換算差額	125,706	243,148
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△3,319,435	1,477,648
現金及び現金同等物の期首残高	9,916,616	5,996,667
現金及び現金同等物の四半期末残高	6,597,181	7,474,316

(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。

(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 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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
給料及び手当	1,023,459千円	1,181,878千円
賞与引当金繰入額	315,364千円	419,208千円
役員賞与引当金繰入額	89,753千円	95,012千円
のれん償却額	66,975千円	47,629千円

※2 関係会社株式売却益697,890千円の内容は、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654,046千円を計上したものです。

※3 持分変動利益246,666千円の内容は、次のとおりであります。

当社の持分法適用関連会社が、第三者割当増資を実施したことによるものです。

※4 デリバティブ評価損227,644千円の内容は、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2四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4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。