



2024年2月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年10月13日

上場会社名 株式会社ビザスク 上場取引所 東
コード番号 4490 URL <http://visasq.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役CEO (氏名) 端羽 英子
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員CFO (氏名) 小風 守 TEL 050-3733-8513
四半期報告書提出予定日 2023年10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（当社Webサイトに掲載）
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. 2024年2月期第2四半期の連結業績（2023年3月1日～2023年8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）

	営業収益		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	%
2024年2月期第2四半期	4,317	4.2	△129	—	△146	—	△196	—
2023年2月期第2四半期	4,142	248.7	145	—	105	—	△13	—

（注）包括利益 2024年2月期第2四半期 1,018百万円（△55.7%） 2023年2月期第2四半期 2,300百万円（-％）

	調整後EBITDA		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	
	百万円	%	円 銭		円 銭	
2024年2月期第2四半期	478	△30.1	△36.07		—	
2023年2月期第2四半期	684	—	△16.25		—	

（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		%	
2024年2月期第2四半期	21,747		13,128		60.1	
2023年2月期	20,884		12,078		57.5	

（参考）自己資本 2024年2月期第2四半期 13,062百万円 2023年2月期 12,012百万円

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
2023年2月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2024年2月期	—	0.00			
2024年2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. 2024年2月期の連結業績予想（2023年3月1日～2024年2月29日）

（％表示は、対前期増減率）

	取扱高 (注)		営業収益		調整後EBITDA (注) 1.	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
通期	14,000	16.3	9,700	15.7	1,400	21.3

(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1. 「調整後EBITDA」は、営業利益＋減価償却費及びのれん償却費＋株式報酬費用により計算しております。

※ 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：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）	2024年2月期2Q	9,191,700株	2023年2月期	9,133,500株
② 期末自己株式数	2024年2月期2Q	75株	2023年2月期	75株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年2月期2Q	9,172,162株	2023年2月期2Q	9,092,804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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、2023年4月14日に開示した「2023年2月期決算短信〔日本基準〕（連結）」の添付資料「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」などの将来予測情報に関する説明をご覧ください。

○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
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	5
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	7
(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
(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

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、アフターコロナへの対応が進展し、経済活動の正常化を背景に内需を中心に緩やかに持ち直しており、デジタル化・脱炭素化など、中長期視点の投資が着実に進むだろうとみられています。欧米経済は、物価高や金融引き締めの影響から減速しております。

このような状況の下、当第2四半期連結累計期間における知見プラットフォーム事業はおおよそ業績予想の想定通りに推移しております。

グローバルENS（グローバルなコンサルティング・ファーム、金融機関等を主要顧客層とする事業領域）においては、米国では、金利政策などに起因する株式市場の混乱などが原因となって事業環境の不安定さが継続している中、オペレーション改善や規律的なコスト管理、また、Colemanとのマーケティング施策及びデータベース連携の推進、Life Science領域の開拓および新たな事業拠点を米国アリゾナ州フェニックスに開設するなどの一定の投資を行っております。国内においては堅調な成長が継続しております。

国内事業会社向けプラットフォームにおいては、マーケティング施策の推進に伴う法人クライアント口座数の拡大基調の継続と、顧客内での利用度の高まり、また、複数商材の展開が顧客のニーズに合致していることなどにより、事業の成長が継続しております。

以上の結果、当第2四半期連結会計期間末時点で登録者数は60万人超、取扱高は知見プラットフォーム事業全体で6,305百万円となりました。

また、当第2四半期連結累計期間における営業収益は4,317,854千円（前年同期比4.2%増）、営業損失129,389千円（前年同期は145,983千円の営業利益）、経常損失146,580千円（前年同期は105,819千円の経常利益）、親会社株主に帰属する四半期純損失196,496千円（前年同期は13,473千円の親会社株主に帰属する四半期純損失）、調整後EBITDA（※）は478,219千円（前年同期比30.1%減）となりました。なお、顧客関連資産などの無形資産の減価償却に伴って繰延税金負債が減少したこと等により法人税等調整額を△100,504千円計上しております。

当社グループは知見プラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

※調整後EBITDAは営業利益＋減価償却費＋のれん償却費＋株式報酬費用

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

（資産）

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は21,747,322千円となり、前連結会計年度末より862,964千円増加しました。これは主に、米ドルに対する円の為替相場が円安に推移したことによりColeman Research Group Inc.に属する無形資産の円換算額が増加した結果、無形固定資産合計が817,369千円増加したこと等によるものです。

（負債）

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は8,618,716千円となり、前連結会計年度末より187,109千円減少しました。これは主に、事業規模の拡大により法人クライアントから収受する契約負債が186,650千円増加した一方、法人税等を納付したこと等による未払法人税等の減少額131,875千円、及びその他流動負債が78,499千円減少したこと等により流動負債合計が42,757千円減少したことによるもの、及び長期借入金金が200,500千円減少したこと等により、固定負債合計が144,351千円減少したこと等によるものです。

（純資産）

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は13,128,605千円となり、前連結会計年度末より1,050,073千円増加しました。これは当第2四半期連結累計期間に親会社株主に帰属する四半期純損失196,496千円を計上したことのほか、米ドルに対する円の為替相場が円安に推移したことによりColeman Research Group Inc.に属する資産負債の円換算額が増加したことに伴い為替換算調整勘定が1,214,561千円増加したこと等によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比べて2,297千円減少いたしました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、183,536千円の収入（前年同期比65.8%減）となりました。収入の主な内

容は、税金等調整前四半期純損失146,580千円、減価償却費及びのれん償却費の計上額の合計600,309千円、売上債権の増減額132,195千円、契約負債の増減額126,344千円、未払消費税等の増減額△112,815千円、法人税等の支払額△281,436千円等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、139,589千円の支出（前年同期比53.5%減）となりました。これは主に、新たに情報機器を取得したことを主な内容とする有形固定資産の取得による支出34,895千円、無形固定資産の取得による支出102,943千円によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、118,115千円の支出（前年同期比31.6%減）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出150,125千円によるものです。

2. 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 (2023年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,875,082	3,872,608
売掛金及び契約資産	1,789,527	1,734,020
その他	340,325	425,314
貸倒引当金	△15,365	△8,339
流動資産合計	5,989,570	6,023,603
固定資産		
有形固定資産	80,141	99,738
無形固定資産		
ソフトウェア	250,199	330,229
マーケティング関連資産	235,240	243,846
技術関連資産	1,455,553	1,472,554
顧客関連資産	4,500,741	4,738,756
アドバイザー関連資産	1,481,816	1,570,725
のれん	6,642,804	7,027,613
無形固定資産合計	14,566,356	15,383,726
投資その他の資産	248,288	240,253
固定資産合計	14,894,787	15,723,718
資産合計	20,884,357	21,747,322
負債の部		
流動負債		
買掛金	268,630	255,195
未払金	357,589	364,469
1年内返済予定の長期借入金	325,437	375,812
未払法人税等	306,483	174,608
契約負債	1,648,435	1,835,086
賞与引当金	329,579	266,725
その他	285,817	207,318
流動負債合計	3,521,973	3,479,215
固定負債		
長期借入金	3,299,250	3,098,750
繰延税金負債	1,984,602	2,040,750
固定負債合計	5,283,852	5,139,500
負債合計	8,805,825	8,618,716
純資産の部		
株主資本		
資本金	443,706	464,458
資本剰余金	9,229,330	9,240,666
利益剰余金	△117,384	△313,881
自己株式	△278	△278
株主資本合計	9,555,373	9,390,965
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,456,773	3,671,334
その他の包括利益累計額合計	2,456,773	3,671,334
新株予約権	66,385	66,305
純資産合計	12,078,532	13,128,605
負債純資産合計	20,884,357	21,747,322

(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 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)
営業収益	4,142,089	4,317,854
営業費用		
役員報酬	54,636	58,829
給料及び手当	1,550,113	1,823,652
賞与引当金繰入額	274,174	279,621
支払報酬	204,402	162,876
その他	1,912,778	2,122,264
営業費用合計	3,996,106	4,447,244
営業利益又は営業損失(△)	145,983	△129,389
営業外収益		
受取利息	14	23
受取家賃	5,781	10,441
補助金収入	4,624	389
その他	—	54
営業外収益合計	10,420	10,908
営業外費用		
支払利息	24,486	19,208
為替差損	26,090	8,726
その他	7	163
営業外費用合計	50,584	28,098
経常利益又は経常損失(△)	105,819	△146,580
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(△)	105,819	△146,580
法人税、住民税及び事業税	178,561	150,421
法人税等調整額	△59,269	△100,504
法人税等合計	119,292	49,916
四半期純損失(△)	△13,473	△196,496
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△13,473	△196,496

(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 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)
四半期純損失(△)	△13,473	△196,496
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2,314,039	1,214,561
その他の包括利益合計	2,314,039	1,214,561
四半期包括利益	2,300,566	1,018,064
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,300,566	1,018,064
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8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(△)	105,819	△146,580
減価償却費	321,667	386,009
のれん償却額	195,292	214,299
補助金収入	△4,624	△389
賞与引当金の増減額(△は減少)	△130,200	△73,740
貸倒引当金の増減額(△は減少)	5,160	△7,857
受取利息及び受取配当金	△14	△23
支払利息	24,486	19,208
為替差損益(△は益)	△17,806	△14,340
売上債権の増減額(△は増加)	△221,571	132,195
仕入債務の増減額(△は減少)	△18,895	△16,286
前払費用の増減額(△は増加)	19,655	△30,218
未払金の増減額(△は減少)	△58,011	△15,118
未払費用の増減額(△は減少)	18,244	27,717
契約負債の増減額(△は減少)	251,587	126,344
前受収益の増減額(△は減少)	348	86
預り金の増減額(△は減少)	1,141	29,737
未払消費税等の増減額(△は減少)	77,214	△112,815
その他	20,957	△34,582
小計	590,451	483,645
利息及び配当金の受取額	14	23
補助金の受取額	4,624	389
利息の支払額	△23,876	△19,085
法人税等の支払額	△34,449	△281,436
営業活動によるキャッシュ・フロー	536,763	183,536
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	△23,323	△34,895
無形固定資産の取得による支出	△81,786	△102,943
敷金及び保証金の差入による支出	△2,454	△2,694
敷金及び保証金の回収による収入	5,336	944
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△197,837	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△300,067	△139,589
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△190,125	△150,125
株式の発行による収入	17,445	32,009
財務活動によるキャッシュ・フロー	△172,679	△118,115
現金及び現金同等物に係る換算差額	137,956	71,871
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	201,972	△2,297
現金及び現金同等物の期首残高	3,123,794	3,875,390
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,325,767	3,873,093

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)

当社グループは、知見プラットフォーム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)

当社グループは、知見プラットフォーム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前第2四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	米国	合計
1,816,598	2,325,491	4,142,089

(注) 1. 営業収益は、顧客と契約している当社グループ法人の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。以下、(2)も同様であります。なお、「米国」にはColeman Research Group, Inc. が分類されております。

2. なお、上記営業収益はすべて「顧客との契約から生じる収益」であり、その他の収益はありません。

(2) 営業利益

(単位：千円)

日本	米国	合計
461,986	△316,002	145,983

当第2四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	米国	合計
2,348,312	1,969,542	4,317,854

(注) 1. 営業収益は、顧客と契約している当社グループ法人の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。以下、(2)も同様であります。なお、「米国」にはColeman Research Group, Inc. が分類されております。

2. なお、上記営業収益はすべて「顧客との契約から生じる収益」であり、その他の収益はありません。

(2) 営業利益

(単位：千円)

日本	米国	合計
570,321	△699,711	△129,389