



2024年7月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年12月15日

上場会社名 株式会社 Link-U 上場取引所 東
コード番号 4446 URL <https://www.link-u.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 松原 裕樹
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 CFO (氏名) 志村 優太 TEL 03(6260)9279
四半期報告書提出予定日 2023年12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

(百万円未満切捨て)

1. 2024年7月期第1四半期の連結業績（2023年8月1日～2023年10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	%
2024年7月期第1四半期	872	7.4	128	30.4	118	39.7	71	196.1
2023年7月期第1四半期	811	51.4	98	△14.5	84	△22.0	24	△66.8

(注) 包括利益 2024年7月期第1四半期 71百万円 (125.1%) 2023年7月期第1四半期 31百万円 (△56.0%)

	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
2024年7月期第1四半期	5.03	5.01
2023年7月期第1四半期	1.70	1.69

(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7月期第1四半期	4,059	2,385	57.7
2023年7月期	4,098	2,313	55.4

(参考) 自己資本 2024年7月期第1四半期 2,342百万円 2023年7月期 2,269百万円

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7月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2024年7月期	—	—	—	—	—
2024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. 2024年7月期の連結業績予想（2023年8月1日～2024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		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	3,289	5.1	342	△21.1	333	△16.0	186	△8.7	13.16

(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（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無
新規 ー社（社名）ー、除外 ー社（社名）ー

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：有

（注）詳細は、添付資料7ページ「2. 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（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用）」をご覧ください。

(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7月期1Q	14,171,700株	2023年7月期	14,171,700株
② 期末自己株式数	2024年7月期1Q	68株	2023年7月期	68株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年7月期1Q	14,171,632株	2023年7月期1Q	14,132,632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

（将来に関する記述等についてのご注意）

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、決算短信（添付資料）3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）連結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。

○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) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
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1四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第1四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結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
(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)	7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	7
(セグメント情報等)	7
(重要な後発事象)	7

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

当社グループは、「世の中の課題を技術で解決する」という経営理念のもと、自社設計のオリジナルサーバーを基軸としたデータ配信と、そのデータを適切に蓄積・分析・処理するAIソリューションを併せてワンストップで提供するサーバープラットフォームビジネスを展開しております。その中で培ったサーバーインフラ技術、データ処理技術及びコンテンツ処理技術等を強みとして、事業規模を拡大してまいりました。

当社グループの事業領域である情報通信産業は、総務省発行の「令和5年版情報通信白書」によると、2021年時点で名目GDP52.7兆円となっており、全産業の9.7%を占めております。

当社グループが注力する電子書籍市場につきまして、2022年度の市場規模は6,026億円と推計され、2021年度の5,510億円から516億円(9.4%)増加しております。日本の電子出版市場は2022年度以降も拡大基調で、2027年度には8,000億円程度になると予測されております(インプレス総合研究所「電子書籍ビジネス調査報告2023」)。

このような経営環境の中、当社グループは、リカーリングサービス及び初期開発・保守開発サービスにおいて、既存サービスの収益力拡大及び新規サービスのリリースに注力してまいりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の経営成績は、売上高872,067千円(前年同期比107.4%)、営業利益128,080千円(前年同期比130.4%)、経常利益118,038千円(前年同期比139.7%)、親会社株主に帰属する四半期純利益71,333千円(前年同期比296.1%)となりました。

なお、当社グループはインターネットサービス事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしておりません。サービス別の状況は、次のとおりであります。

(リカーリングサービス)

「リカーリングサービス」は、レベニューシェア収益及び月額固定収益(サブスクリプション)で構成されております。

当第1四半期連結累計期間においては、昨年のリリースに伴う翻訳売上が落ち着いた一方で、地震予測AIサービス「ゆれしる」やインハウスによる広告運用収益、昨年度リリースをしたサービスの月額固定収益などが順調に伸びました。

この結果、リカーリングサービスの売上高は736,561千円(前年同期比99.9%)となりました。

(初期開発・保守開発サービス)

「初期開発・保守開発サービス」は、リカーリングサービス案件獲得のための受託開発を提供するサービスです。取引先の新規サービス立ち上げ時、既存サーバーからの乗り換え時に、当社がその後のサービス保守運用も見据えたサーバープラットフォームやアプリケーション等をワンストップで提供します。

当第1四半期連結累計期間においては、株式会社集英社と共同でリリースした「Read me! ONE PIECE」などを含む、複数のサービスを開発いたしました。

この結果、初期開発・保守開発サービスの売上高は135,506千円(前年同期比180.9%)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末における資産合計は4,059,730千円となり、前連結会計年度末に比べ39,168千円の減少となりました。

その主な要因は、現金及び預金の減少361,154千円によるものであります。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末における負債合計は1,674,587千円となり、前連結会計年度末に比べ110,551千円の減少となりました。

その主な要因は、未払費用の減少73,018千円によるものであります。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は2,385,142千円となり、前連結会計年度末に比べ71,383千円の増加となりました。

その主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益の計上71,333千円によるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年7月期の連結業績予想につきましては、2023年9月14日に公表した連結業績予想の数値に変更はありません。今後、通期の連結業績予想に修正が必要と判断した場合には速やかに開示いたします。

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7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,756,004	1,394,850
売掛金及び契約資産	799,396	728,550
貯蔵品	622	—
その他	444,812	479,038
貸倒引当金	△1,686	△1,478
流動資産合計	2,999,149	2,600,961
固定資産		
有形固定資産	136,617	133,228
無形固定資産		
のれん	240,731	232,634
その他	39,335	38,411
無形固定資産合計	280,067	271,046
投資その他の資産		
投資有価証券	524,077	900,042
その他	158,447	154,002
投資その他の資産合計	682,525	1,054,044
固定資産合計	1,099,210	1,458,319
繰延資産	538	448
資産合計	4,098,898	4,059,730
負債の部		
流動負債		
未払費用	561,625	488,606
1年内返済予定の長期借入金	44,040	44,040
未払法人税等	117,282	49,462
賞与引当金	—	42,848
受注損失引当金	4,666	5,632
その他	416,863	414,347
流動負債合計	1,144,478	1,044,937
固定負債		
長期借入金	640,660	629,650
固定負債合計	640,660	629,650
負債合計	1,785,138	1,674,587
純資産の部		
株主資本		
資本金	477,054	477,054
資本剰余金	368,957	368,957
利益剰余金	1,400,779	1,472,112
自己株式	△135	△135
株主資本合計	2,246,655	2,317,988
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△22	62
為替換算調整勘定	22,660	23,950
その他の包括利益累計額合計	22,638	24,012
新株予約権	420	420
非支配株主持分	44,045	42,720
純資産合計	2,313,759	2,385,142
負債純資産合計	4,098,898	4,059,730

(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 2022年8月1日 至 2022年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2023年10月31日)
売上高	811,952	872,067
売上原価	414,312	345,107
売上総利益	397,640	526,960
販売費及び一般管理費	299,447	398,880
営業利益	98,193	128,080
営業外収益		
受取利息	4	47
助成金収入	9,799	13,895
その他	998	2,425
営業外収益合計	10,802	16,368
営業外費用		
支払利息	1,077	1,102
持分法による投資損失	13,126	21,654
その他	10,266	3,652
営業外費用合計	24,470	26,409
経常利益	84,524	118,038
特別利益		
補助金収入	5,960	—
特別利益合計	5,960	—
特別損失		
固定資産圧縮損	4,276	—
段階取得に係る差損	29,501	—
特別損失合計	33,777	—
税金等調整前四半期純利益	56,706	118,038
法人税等	31,379	48,030
四半期純利益	25,327	70,008
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	1,234	△1,324
親会社株主に帰属する四半期純利益	24,093	71,333

(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 2022年8月1日 至 2022年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2023年10月31日)
四半期純利益	25,327	70,008
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	—	84
為替換算調整勘定	6,377	1,289
その他の包括利益合計	6,377	1,374
四半期包括利益	31,705	71,383
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	30,470	72,707
非支配株主に係る四半期包括利益	1,234	△1,324

(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。

(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)

(連結の範囲又は持分法の適用範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

(2) 持分法適用の範囲の重要な変更

当第1四半期連結会計期間より、株式会社ビューンの株式を取得したことにより持分法適用の範囲に含めております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等)

当社グループは、インターネットサービス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。

(重要な後発事象)

(投資有価証券の売却)

当社は、2023年12月6日開催の取締役会において、下記のとおり保有する投資有価証券の一部を売却することを決議し、同日、売却を実施いたしました。これにより、2024年7月期第2四半期連結会計期間に投資有価証券売却益(特別利益)を計上いたします。

(1) 投資有価証券売却の理由

保有資産の効率的運用を図るため。

(2) 投資有価証券売却の内容

- ①売却株式銘柄 : 当社が保有する未上場会社1社の株式
- ②売却日 : 2023年12月6日
- ③売却益 : 75,675千円