



2024年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年1月12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 2024年1月12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3四半期の連結業績（2023年3月1日～2023年11月30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3四半期	6,631	5.2	△158	—	△50	—	△169	—
2023年2月期第3四半期	6,304	236.7	88	—	37	—	△89	—

（注）包括利益 2024年2月期第3四半期 1,494百万円（△51.2％） 2023年2月期第3四半期 3,064百万円（—％）

	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3四半期	817	△12.1	△40.31	—
2023年2月期第3四半期	929	—	△31.93	—

（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3四半期	22,203		13,607		61.0
2023年2月期	20,884		12,078		57.5

（参考）自己資本 2024年2月期第3四半期 13,540百万円 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
2023年2月期	円 銭 —	円 銭 0.00	円 銭 —	円 銭 0.00	円 銭 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		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) 直前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+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3Q	9,198,300株	2023年2月期	9,133,500株
2024年2月期3Q	75株	2023年2月期	75株
2024年2月期3Q	9,180,461株	2023年2月期3Q	9,101,803株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数（四半期累計）

※ 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	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	4
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	5
(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
(セグメント情報等)	6

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3四半期連結累計期間における我が国経済は、内需を中心に緩やかに回復しており、企業の収益環境は良好に推移しており、企業は好業績を背景に投資に対して積極的な姿勢にあります。大企業と中小企業ともにソフトウェアや情報機器などへの投資需要が強く、人手不足が続いていることから、省力化のためのデジタル投資、また、環境への意識の高まりから脱炭素化の推進など、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3四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制的なコスト管理、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、米国アリゾナ州フェニックスで拠点の開設、また、新たにHead of Americasが就任するなど、規律を持ちながらも事業を推進しております。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3四半期連結会計期間末時点で登録者数は62万人超となり、取扱高は知見プラットフォーム事業全体で9,669百万円となりました。

また、当第3四半期連結累計期間における営業収益は6,631,488千円（前年同期比5.2%増）、営業利益158,213千円（前年同期は88,012千円の営業利益）、経常損失50,283千円（前年同期は37,462千円の経常利益）、親会社株主に帰属する四半期純損失169,324千円（前年同期は89,869千円の親会社株主に帰属する四半期純損失）、調整後EBITDA（※）は817,431千円（前年同期比12.1%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△165,707千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

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は22,203,578千円となり、前連結会計年度末より1,319,220千円増加しました。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前期に比べて増加した結果、無形固定資産合計が1,034,581千円増加したこと等によるものです。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は8,596,566千円となり、前連結会計年度末より209,258千円減少しました。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95,476千円増加したこと、1年内返済予定の長期借入金75,562千円増加したこと、また、未払法人税等が175,658千円減少したこと等により流動負債合計が7,205千円増加した一方、長期借入金300,750千円減少したこと等により、固定負債合計が216,464千円減少したこと等によるものです。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は13,607,011千円となり、前連結会計年度末より1,528,479千円増加しました。これは当第3四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169,324千円を計上した一方、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前期に比べて増加したことに伴い為替換算調整勘定が1,664,294千円増加したこと等によるものです。

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3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,875,082	3,969,772
売掛金及び契約資産	1,789,527	1,861,271
その他	340,325	402,478
貸倒引当金	△15,365	△10,610
流動資産合計	5,989,570	6,222,910
固定資産		
有形固定資産	80,141	103,727
無形固定資産		
ソフトウェア	250,199	374,477
マーケティング関連資産	235,240	244,767
技術関連資産	1,455,553	1,458,405
顧客関連資産	4,500,741	4,796,531
アドバイザー関連資産	1,481,816	1,595,519
のれん	6,642,804	7,131,235
無形固定資産合計	14,566,356	15,600,937
投資その他の資産	248,288	276,002
固定資産合計	14,894,787	15,980,667
資産合計	20,884,357	22,203,578
負債の部		
流動負債		
買掛金	268,630	278,145
未払金	357,589	328,483
1年内返済予定の長期借入金	325,437	401,000
未払法人税等	306,483	130,825
契約負債	1,648,435	1,743,912
賞与引当金	329,579	390,452
その他	285,817	256,359
流動負債合計	3,521,973	3,529,178
固定負債		
長期借入金	3,299,250	2,998,500
繰延税金負債	1,984,602	2,068,888
固定負債合計	5,283,852	5,067,388
負債合計	8,805,825	8,596,566
純資産の部		
株主資本		
資本金	443,706	466,031
資本剰余金	9,229,330	9,240,666
利益剰余金	△117,384	△286,708
自己株式	△278	△278
株主資本合計	9,555,373	9,419,710
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,456,773	4,121,067
その他の包括利益累計額合計	2,456,773	4,121,067
新株予約権	66,385	66,233
純資産合計	12,078,532	13,607,011
負債純資産合計	20,884,357	22,203,578

(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3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
営業収益	6,304,462	6,631,488
営業費用		
役員報酬	87,532	82,100
給料及び手当	2,476,142	2,811,829
支払報酬	336,007	423,343
賞与引当金繰入額	342,351	271,945
その他	2,974,416	3,200,484
営業費用合計	6,216,450	6,789,702
営業利益又は営業損失(△)	88,012	△158,213
営業外収益		
受取利息	20	34
受取家賃	9,463	16,040
補助金収入	4,759	97,264
受取保険金	-	30,751
その他	-	2,915
営業外収益合計	14,244	147,006
営業外費用		
支払利息	35,898	28,154
為替差損	28,888	10,754
その他	7	167
営業外費用合計	64,794	39,076
経常利益又は経常損失(△)	37,462	△50,283
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(△)	37,462	△50,283
法人税、住民税及び事業税	275,920	284,748
法人税等調整額	△148,588	△165,707
法人税等合計	127,331	119,040
四半期純損失(△)	△89,869	△169,324
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△89,869	△169,324

(四半期連結包括利益計算書)
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
四半期純損失(△)	△89,869	△169,324
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	3,154,564	1,664,294
その他の包括利益合計	3,154,564	1,664,294
四半期包括利益	3,064,695	1,494,970
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,064,695	1,494,970
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年11月30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3四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年11月30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3四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年11月30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
2,819,371	3,485,091	6,304,462

(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
751,881	△663,868	88,012

(注) 上記の金額は、のれん等の無形資産の減価償却費を計上した後の金額です。

当第3四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年11月30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
3,573,334	3,058,154	6,631,488

(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
842,606	△1,000,820	△158,213

(注) 上記の金額は、のれん等の無形資産の減価償却費を計上した後の金額です。