

2025年2月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年4月11日

上場会社名 株式会社ニューロマジック 上場取引所 東 福
コード番号 251A URL http://www.neuromagic.com/
代表者 (役職名) 代表取締役社長CEO (氏名) 黒井 基晴
問合せ先責任者 (役職名) 取締役CIO (氏名) 石川 修一 TEL 03 (3248) 1424
定時株主総会開催予定日 2025年5月29日 配当支払開始予定日 -
発行者情報提出予定日 2025年5月29日
決算補足説明資料作成の有無: 無
決算説明会開催の有無: 無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年2月期の連結業績 (2024年3月1日～2025年2月28日)

(1) 連結経営成績

(%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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年2月期	1,216	△7.9	△53	—	△67	—	△71	—
2024年2月期	1,321	△12.7	△2	—	14	△55.5	△14	—

(注) 包括利益 2025年2月期 △67百万円 (—%) 2024年2月期 △8百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2025年2月期	△88.40	—	△42.8	△11.5	△4.4
2024年2月期	△19.00	—	△7.4	2.1	△0.2

(参考) 持分法投資損益 2025年2月期 ー百万円 2024年2月期 ー百万円

- (注) 1. 2024年6月1日付で、普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり当期純損失を算定しております。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため、また、2024年2月期及び2025年2月期は1株当たり当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2025年2月期	533	137	25.8	167.04
2024年2月期	642	201	30.8	255.24

(参考) 自己資本 2025年2月期 137百万円 2024年2月期 197百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2025年2月期	△51	0	27	270
2024年2月期	△43	46	△39	290

2. 配当の状況

	年間配当金			配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	中間期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2024年2月期	0.00	0.00	0.00	0	—	—
2025年2月期	0.00	0.00	0.00	0	—	—
2026年2月期 (予想)	—	—	—		—	

3. 2026年2月期の連結業績予想 (2025年3月1日～2026年2月28日)

(%表示は、通期は対前期、四半期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	1,201	△1.2	15	—	21	—	6	7.97

※ 注記事項

(1) 期中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) 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

(3) 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

2025年2月期	823,600株	2024年2月期	788,000株
2025年2月期	一株	2024年2月期	一株
2025年2月期	811,506株	2024年2月期	788,000株

(注) 当社は、2024年6月1日付で、普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。

このため、当連結会計年度、前連結会計年度にかかる株式数につきましては、前連結会計年度の期首に株式分割が行われたものと仮定して算定しております。

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 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、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あたっての注意事項等については、決算短信（添付資料）3ページの「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	2
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	2
(4) 今後の見通し	3
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 連結貸借対照表	5
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	7
連結損益計算書	7
連結包括利益計算書	8
(3) 連結株主資本等変動計算書	9
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	12
(継続企業の前提に関する注記)	12
(会計方針の変更)	12
(会計上の見積りの変更)	12
(セグメント情報等)	12
(1株当たり情報)	12
(重要な後発事象)	12

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度における我が国経済は、インバウンド需要の回復や国内経済活動の正常化が進み景気は緩やかな回復を続けているものの、為替変動の影響、物価の上昇や人手不足、不安定な国際情勢等により、先行きは依然として不透明な状況で推移しております。

そのような中でも、当社グループは、創業以来Webインテグレーション市場に身を置き、様々な規模のプロジェクトや、システム開発からコンテンツ制作に至るまで多岐にわたるサービスを統合的に提供してきました。近年では「エクスペリエンスエージェンシー」をスローガンに掲げ、UI/UXやサービスデザイン領域への積極的な投資を行い、市場における競争力を強化し続けています。

このような環境の中、当連結会計年度における当社グループのエクスペリエンスデザイン事業は、主要顧客からの受注減少をはじめ案件受注が想定通りに進まなかったことに伴い、連結売上高は1,216,303千円（前年同期比7.9%減）、営業損失は53,516千円（前年同期は営業損失2,419千円）、経常損失は67,872千円（前年同期は経常利益14,039千円）となりました。また、繰延税金資産の取崩しが発生したことから、親会社株主に帰属する当期純損失は71,738千円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失14,969千円）となりました。

なお、当社グループは、エクスペリエンスデザイン事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 当期の財政状態の概況

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ112,997千円減少（19.3%減）し、473,581千円となりました。これは主として、売掛金の減少56,791千円、仕掛金の減少40,202千円があった一方で、未収入金の増加9,352千円があったこと等によるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ4,126千円増加（7.4%増）し、59,920千円となりました。これは主として、工具、器具及び備品の増加5,683千円があったこと等によるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ59,248千円減少（24.2%減）し、185,855千円となりました。これは主として、未払金の減少30,545千円、営業未払金の減少26,321千円があったこと等によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ13,931千円増加（7.1%増）し、210,067千円となりました。これは主として、長期借入金の増加8,011千円があったこと等によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、主として親会社株主に帰属する当期純損失の計上71,738千円等により前連結会計年度末に比べ63,553千円減少（31.6%減）し、137,577千円となりました。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は270,750千円（前連結会計年度比20,026千円の減少）となりました。各キャッシュ・フローの状況とその主な要因は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、支出した資金は51,636千円（前連結会計年度比8,402千円の減少）となりました。これは主として、税金等調整前当期純損失67,982千円を計上したこと等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、得られた資金は654千円（前連結会計年比45,687千円の減少）となりました。これは主として、定期預金の払戻による収入10,800千円があったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、得られた資金は27,292千円（前連結会計年度比67,008千円の増加）となりました。これは主として、長期借入による収入80,000千円があったこと等によるものであります。

(4) 今後の見通し

当連結会計年度の経営成績を厳粛に受け止め、今後は業績回復に向けた対策を早急に講じてまいります。具体的には、以下の取り組みを推進いたします。

- (1) 顧客ポートフォリオの見直しと新規顧客開拓の強化
- (2) 固定費の徹底的な見直しとコスト削減
- (3) 主力事業であるWebインテグレーション領域の再強化

2026年2月期の業績につきましては、連結売上高1,201百万円（前年同期比1.2%減）、連結営業利益15百万円（前年同期は連結営業損失53百万円）、連結経常利益21百万円（前年同期は連結経常損失67百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益6百万円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失71百万円）を見込んでおります。業績予想値につきましては、現時点で入手可能な情報に基づいており、実際の業績等は様々な不確定要素により大きく異なる可能性があります。今後、業績予想の数字に影響を及ぼす事態が生じた場合には、速やかに公表いたします。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、現在、日本国内において事業を展開していることなどから、当面は日本基準に基づいて財務諸表を作成する方針であります。なお、国際財務報告基準（I F R S）の適用につきましては、今後の事業展開や国内外の動向などを踏まえた上で検討を進めていく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年2月29日)	当連結会計年度 (2025年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	300,576	270,750
売掛金	198,495	141,704
仕掛品	63,231	23,029
その他	24,275	38,097
流動資産合計	586,578	473,581
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,583	5,583
工具、器具及び備品	33,933	39,616
リース資産	2,358	2,160
減価償却累計額	△27,512	△35,878
有形固定資産合計	14,361	11,480
投資その他の資産		
保険積立金	15,674	19,636
繰延税金資産	18,114	14,542
その他	7,642	14,260
投資その他の資産合計	41,431	48,439
固定資産合計	55,793	59,920
資産合計	642,371	533,501

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年2月29日)	当連結会計年度 (2025年2月28日)
負債の部		
流動負債		
営業未払金	63,087	36,766
短期借入金	—	16,660
1年内返済予定の長期借入金	33,516	41,013
未払金	96,485	65,940
未払法人税等	4,014	4,352
受注損失引当金	1,832	6,916
その他	46,167	14,207
流動負債合計	245,104	185,855
固定負債		
長期借入金	147,522	155,533
退職給付に係る負債	47,954	53,065
その他	659	1,469
固定負債合計	196,136	210,067
負債合計	441,240	395,923
純資産の部		
株主資本		
資本金	57,060	61,617
資本剰余金	5,460	8,358
利益剰余金	122,317	50,579
株主資本合計	184,839	120,555
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	13,004	17,022
その他の包括利益累計額合計	13,004	17,022
非支配株主持分	3,287	—
純資産合計	201,130	137,577
負債純資産合計	642,371	533,501

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	当連結会計年度 (自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)
売上高	1,321,321	1,216,303
売上原価	1,057,361	1,013,074
売上総利益	263,959	203,229
販売費及び一般管理費	266,379	256,745
営業損失(△)	△2,419	△53,516
営業外収益		
受取利息	2	109
受取配当金	2	2
保険解約益	19,220	—
為替差益	—	46
補助金収入	1,735	2,045
その他	277	338
営業外収益合計	21,237	2,541
営業外費用		
支払利息	2,077	2,375
消費税等差額	2,292	—
為替差損	55	—
上場関連費用	—	13,550
その他	351	971
営業外費用合計	4,777	16,897
経常利益又は経常損失(△)	14,039	△67,872
特別利益		
固定資産売却益	143	—
特別利益合計	143	—
特別損失		
固定資産除売却損	0	110
特別損失合計	0	110
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	14,183	△67,982
法人税、住民税及び事業税	6,742	6,285
法人税等還付税額	—	△6,101
法人税等調整額	22,889	3,572
法人税等合計	29,632	3,755
当期純損失(△)	△15,448	△71,738
非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△479	—
親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△14,969	△71,738

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	当連結会計年度 (自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)
当期純損失(△)	△15,448	△71,738
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	7,196	4,017
その他の包括利益合計	7,196	4,017
包括利益	△8,252	△67,720
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△7,772	△67,720
非支配株主に係る包括利益	△479	—

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)

(単位:千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	57,060	5,460	140,124	202,646
当期変動額				
剰余金の配当			△2,838	△2,838
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)			△14,969	△14,969
連結子会社株式の追加取得によ る持分の増減				—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当期変動額合計	—	—	△17,807	△17,807
当期末残高	57,060	5,460	122,317	184,839

	その他の包括利益累計額		非支配株主持分	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額 合計		
当期首残高	5,808	5,808	3,389	211,843
当期変動額				
剰余金の配当				△2,838
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)				△14,969
連結子会社株式の追加取得によ る持分の増減				—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	7,196	7,196	△101	7,094
当期変動額合計	7,196	7,196	△101	△10,713
当期末残高	13,004	13,004	3,287	201,130

当連結会計年度(自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)

(単位:千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	57,060	5,460	122,317	184,839
当期変動額				
新株の発行	4,556	4,556		9,113
剰余金の配当			—	—
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△71,738	△71,738
連結子会社株式の追加取得による持分の増減		△1,659		△1,659
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	4,556	2,897	△71,738	△64,283
当期末残高	61,617	8,358	50,579	120,555

	その他の包括利益累計額		非支配株主持分	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	13,004	13,004	3,287	201,130
当期変動額				
新株の発行				9,113
剰余金の配当				—
親会社株主に帰属する当期純損失純損失(△)				△71,738
連結子会社株式の追加取得による持分の増減				△1,659
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,017	4,017	△3,287	730
当期変動額合計	4,017	4,017	△3,287	△63,553
当期末残高	17,022	17,022	—	137,577

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	当連結会計年度 (自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失 (△)	14,183	△67,982
減価償却費	10,098	9,793
受取利息及び受取配当金	△4	△111
支払利息	2,077	2,375
保険解約益	△19,220	—
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△30,535	5,083
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	5,564	5,110
固定資産除売却損益 (△は益)	△143	110
売上債権の増減額 (△は増加)	△40,159	51,531
棚卸資産の増減額 (△は増加)	11,676	41,522
仕入債務の増減額 (△は減少)	△6,204	△26,367
未払金の増減額 (△は減少)	11,548	△32,597
その他	19,162	△33,800
小計	△21,955	△45,331
利息及び配当金の受取額	4	111
利息の支払額	△2,077	△2,375
法人税等の支払額	△19,205	△4,039
営業活動によるキャッシュ・フロー	△43,233	△51,636
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△10,300	△1,000
定期預金の払戻による収入	25,906	10,800
有形固定資産の取得による支出	△7,607	△5,396
有形固定資産の売却による収入	211	213
保険積立金の支払による支出	△6,059	△3,962
保険積立金の解約による収入	44,192	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	46,342	654
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)	—	16,660
長期借入による収入	—	80,000
長期借入金の返済による支出	△36,290	△64,492
配当金の支払額	△2,814	—
非支配株主への払戻による支出	—	△4,382
その他	△612	△493
財務活動によるキャッシュ・フロー	△39,716	27,292
現金及び現金同等物に係る換算差額	6,922	3,663
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△29,685	△20,026
現金及び現金同等物の期首残高	320,461	290,776
現金及び現金同等物の期末残高	290,776	270,750

(5) 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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

当社グループは、エクスペリエンスデザイン事業を主体に行っており、単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	当連結会計年度 (自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)
1株当たり純資産額	255円24銭	167円04銭
1株当たり当期純損失(△)	△19円00銭	△88円40銭

(注) 1. 当社は、2024年5月17日開催の当社取締役会の決議に基づき、2024年6月1日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。

2. 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)	当連結会計年度 (自 2024年3月1日 至 2025年2月28日)
親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円)	△14,969	△71,738
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円)	△14,969	△71,738
普通株式の期中平均株式数 (株)	788,000	811,506

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため、また、2024年2月期及び2025年2月期は1株当たり当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。