



## 2025年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年5月14日

東

上場会社名 株式会社ヴィス 上場取引所  
コード番号 5071 URL <https://vis-produce.com/>  
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 金谷 智浩  
問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役コーポレートDiv. 長 (氏名) 矢原 裕一郎 (TEL) 06-6457-6788  
定時株主総会開催予定日 2025年6月26日 配当支払開始予定日 2025年6月27日  
有価証券報告書提出予定日 2025年6月26日  
決算補足説明資料作成の有無 : 有  
決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

## 1. 2025年3月期の連結業績(2024年4月1日~2025年3月31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<br>当期純利益 |      |
|----------|--------|------|-------|------|-------|------|---------------------|------|
|          | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   | %    | 百万円                 | %    |
| 2025年3月期 | 16,253 | 12.9 | 1,915 | 25.7 | 1,910 | 26.8 | 1,357               | 37.0 |
| 2024年3月期 | 14,399 | 8.9  | 1,523 | 19.1 | 1,507 | 19.3 | 991                 | 15.8 |

(注) 包括利益 2025年3月期 1,358百万円( 36.9%) 2024年3月期 991百万円( 15.9%)

|          | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|----------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|          | 円 銭            | 円 銭                       | %              | %            | %            |
| 2025年3月期 | 163.43         | 161.38                    | 21.3           | 18.5         | 11.8         |
| 2024年3月期 | 120.42         | 118.53                    | 18.3           | 16.9         | 10.6         |

## (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3月期 | 10,796 | 6,936 | 64.1   | 828.73   |
| 2024年3月期 | 9,872  | 5,845 | 59.1   | 704.43   |

(参考) 自己資本 2025年3月期 6,921百万円 2024年3月期 5,832百万円

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 2025年3月期 | 1,560                | △327                 | △282                 | 5,971             |
| 2024年3月期 | 1,458                | △443                 | △161                 | 5,021             |

## 2. 配当の状況

|              | 年間配当金  |        |        |       |       | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 純資産<br>配当率<br>(連結) |
|--------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|--------------------|
|              | 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   | 百万円           | %            | %                  |
| 2024年3月期     | —      | 0.00   | —      | 36.00 | 36.00 | 298           | 29.9         | 5.5                |
| 2025年3月期     | —      | 0.00   | —      | 49.00 | 49.00 | 409           | 30.0         | 6.4                |
| 2026年3月期(予想) | —      | 0.00   | —      | 49.00 | 49.00 |               | 32.5         |                    |

## 3. 2026年3月期の連結業績予想(2025年4月1日~2026年3月31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<br>する当期純利益 |       | 1株当たり<br>当期純利益 |
|-----------|--------|-----|-------|-------|-------|-------|---------------------|-------|----------------|
|           | 百万円    | %   | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円                 | %     | 円 銭            |
| 第2四半期(累計) | 7,980  | 0.1 | 719   | △26.3 | 709   | △27.0 | 468                 | △26.9 | 55.98          |
| 通 期       | 17,200 | 5.8 | 1,922 | 0.3   | 1,911 | 0.0   | 1,262               | △7.0  | 150.98         |

※ 注記事項

- (1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 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 : 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

(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） | 2025年3月期 | 8,351,800株 | 2024年3月期 | 8,279,050株 |
| ② 期末自己株式数           | 2025年3月期 | 123株       | 2024年3月期 | 76株        |
| ③ 期中平均株式数           | 2025年3月期 | 8,307,218株 | 2024年3月期 | 8,232,490株 |

※ 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

（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、添付資料P4「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご参照ください。

（決算補足説明資料の入手方法について）

決算補足説明資料は、TDnetで同日開示しております。

○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 .....         | 3  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概況 .....    | 3  |
| (4) 今後の見通し .....             | 4  |
| (5) 継続企業の前提に関する重要事象等 .....   | 4  |
| 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  |
| (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 |
| (セグメント情報等) .....             | 12 |
| (1株当たり情報) .....              | 15 |
| (重要な後発事象) .....              | 15 |

## 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（2024年4月1日～2025年3月31日）におけるわが国経済は、雇用・所得環境が改善する下で、景気の緩やかな回復基調が見られました。その一方で、世界的な金融引き締めや原材料価格の高騰による物価上昇が継続し、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況の中、当社グループでは、2023年5月に策定した中期経営計画の2年目にあたり、オフィスデザインからワークデザイン（働く環境や働き方のデザイン）へと事業領域拡大を目指し、各重点施策を実行しております。

当社グループにおきましては、成長企業や働き方の見直しに積極的な企業を中心に営業活動を行い、ワークデザインに関連するサービスをワンストップで提供することにより、企業価値の向上や働く人々のエンゲージメントの向上に貢献してまいりました。

以上の結果、当連結会計年度における経営成績は、売上高16,253百万円（前年同期比12.9%増）、営業利益1,915百万円（同25.7%増）、経常利益1,910百万円（同26.8%増）、親会社株主に帰属する当期純利益1,357百万円（同37.0%増）となりました。

各セグメントの経営成績の状況は、次のとおりであります。

#### ① ブランディング事業

ブランディング事業では、オフィスデザイン・ウェブデザイン・グラフィックデザインをワンストップで提供しており、多様なマーケティング手法により新規顧客の獲得及び既存顧客へのフォローを継続して行ったことで、高成長企業を中心に受注獲得を行ってまいりました。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は15,606百万円（前年同期比13.0%増）、セグメント利益（営業利益）は1,906百万円（同18.8%増）となりました。

#### ② データソリューション・プレイスソリューション事業

データソリューション・プレイスソリューション事業では、株式会社ワークデザインテクノロジーズ（現連結子会社）が開発したワークプレイス構築DXツール「ワークデザインプラットフォーム」や組織改善サーベイ「ココエル」を提供しております。

また、東名阪エリアにおいて、フレキシブルオフィス「The Place」の運営を行っております。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は647百万円（前年同期比9.7%増）、セグメント利益（営業利益）は127百万円（同149.6%増）となりました。

## (2) 当期の財政状態の概況

### (資産)

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末と比較して924百万円増加し、10,796百万円となりました。

流動資産は643百万円増加し、7,487百万円となりました。これは主に現金及び預金で949百万円、仕掛品で62百万円増加した一方で、電子記録債権で67百万円、売掛金で317百万円、仕掛品で62百万円減少したことによるものであります。

固定資産は281百万円増加し、3,309百万円となりました。これは主に土地で12百万円、投資有価証券で107百万円、敷金及び保証金で142百万円、繰延税金資産で100百万円増加した一方で、建物及び構築物で54百万円、工具、器具及び備品で20百万円減少したことによるものであります。

### (負債)

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末と比較して166百万円減少し、3,860百万円となりました。

流動負債は166百万円減少し、3,675百万円となりました。これは主に未払費用で165百万円、未払消費税等で87百万円、賞与引当金で17百万円増加した一方で、買掛金で216百万円、前受金で208百万円減少したことによるものであります。

固定負債は0百万円増加し、185百万円となりました。これは主に資産除去債務で0百万円増加したこと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は、前連結会計年度末と比較して1,090百万円増加し、6,936百万円となりました。これは主に親会社株主に帰属する当期純利益1,357百万円を計上した一方で、配当金298百万円を支払ったことによるものであります。

## (3) 当期のキャッシュ・フローの概況

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、1,560百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益1,910百万円、減価償却費124百万円、売上債権の減少385百万円、未払費用の増加165百万円があった一方で、仕入債務の増加216百万円、前受金の減少208百万円、法人税等の支払額660百万円により減少したこと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)

投資活動の結果支出した資金は、327百万円となりました。これは主にその他に計上している保険積立金の払戻による収入8百万円があった一方で、有形固定資産の取得による支出45百万円、無形固定資産の取得による支出8百万円、投資有価証券の取得による支出125百万円、敷金及び保証金の差入による支出154百万円により減少したこと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)

財務活動の結果支出した資金は、282百万円となりました。これは主に新株予約権の行使による株式の発行による収入15百万円があった一方で、配当金の支払額298百万円により減少したことによるものであります。

#### (4) 今後の見通し

今後の経済情勢につきましては、堅調な企業業績を背景とした雇用・所得環境の改善が見込まれるものの、ランプ政権の相互関税政策及び長期化する地政学リスク等のダウンサイドリスクも多く、依然として先行きが不透明な状況にあります。

このような状況のもと、働き方の多様化が進み、働く環境に対する考えや目的が大きく変化しており、ワークプレイスの適正化を図るとともに働く人々のエンゲージメントの向上を目指す企業が今後も増加していくと考えております。

当社グループにおきましては、これまでに培った経験・ノウハウにさらに磨きをかけ、働き方に関する企業の課題をサポートし、多様化する働き方をデザインすることで、企業の成長に貢献することにより事業を拡大するとともに、経営基盤をより一層強化することにより持続的な成長につなげてまいります。

以上より、2026年3月期の連結業績予想につきましては、売上高17,200百万円、営業利益1,922百万円、経常利益1,911百万円、親会社株主に帰属する当期純利益1,262百万円を見込んでおります。

なお、上記予想数値は、本資料の発表日現在において当社が入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後の様々な要因によって予想と異なる可能性があります。

#### (5) 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

## 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、連結財務諸表の期間比較可能性や企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、IFRSの適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応し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<br>(2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2025年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部          |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 5,171,943               | 6,121,871               |
| 電子記録債権        | 67,600                  | -                       |
| 売掛金           | 1,481,213               | 1,163,294               |
| 仕掛品           | 64,287                  | 126,576                 |
| 前払費用          | 53,811                  | 66,661                  |
| 未収入金          | 2,216                   | 2,343                   |
| その他           | 2,657                   | 6,499                   |
| 流動資産合計        | 6,843,729               | 7,487,246               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物（純額）   | 1,044,571               | 990,003                 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 93,265                  | 72,594                  |
| 土地            | 1,143,514               | 1,155,537               |
| 有形固定資産合計      | 2,281,351               | 2,218,136               |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 39,786                  | 41,118                  |
| その他           | 76                      | 76                      |
| 無形固定資産合計      | 39,863                  | 41,194                  |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 222,273                 | 329,796                 |
| 敷金及び保証金       | 234,744                 | 377,531                 |
| 繰延税金資産        | 184,377                 | 284,927                 |
| その他           | 66,027                  | 58,128                  |
| 投資その他の資産合計    | 707,423                 | 1,050,384               |
| 固定資産合計        | 3,028,637               | 3,309,715               |
| 資産合計          | 9,872,367               | 10,796,961              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2025年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 2,105,859               | 1,889,219               |
| 未払金           | 48,342                  | 62,290                  |
| 未払費用          | 530,063                 | 695,545                 |
| 未払法人税等        | 400,319                 | 384,599                 |
| 未払消費税等        | 86,203                  | 173,529                 |
| 前受金           | 593,700                 | 385,454                 |
| 預り金           | 27,553                  | 17,026                  |
| 賞与引当金         | 43,498                  | 61,275                  |
| 役員賞与引当金       | 5,715                   | 6,144                   |
| その他           | 353                     | -                       |
| 流動負債合計        | 3,841,609               | 3,675,084               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 資産除去債務        | 145,984                 | 146,415                 |
| その他           | 38,845                  | 38,845                  |
| 固定負債合計        | 184,829                 | 185,260                 |
| 負債合計          | 4,026,439               | 3,860,344               |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 530,076                 | 544,652                 |
| 新株式申込証拠金      | 255                     | -                       |
| 資本剰余金         | 504,984                 | 519,511                 |
| 利益剰余金         | 4,796,455               | 5,856,049               |
| 自己株式          | △69                     | △126                    |
| 株主資本合計        | 5,831,702               | 6,920,087               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 509                     | 1,170                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 509                     | 1,170                   |
| 株式引受権         | 13,716                  | 15,360                  |
| 純資産合計         | 5,845,928               | 6,936,617               |
| 負債純資産合計       | 9,872,367               | 10,796,961              |



(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<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |
|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上高             |                                          |                                          |
| オフィス設計・施工収入等    | 14,255,461                               | 16,075,004                               |
| 不動産賃貸収入         | 144,097                                  | 178,193                                  |
| 売上高合計           | 14,399,559                               | 16,253,198                               |
| 売上原価            | 10,409,279                               | 11,526,321                               |
| 売上総利益           | 3,990,279                                | 4,726,876                                |
| 販売費及び一般管理費      | 2,466,319                                | 2,810,981                                |
| 営業利益            | 1,523,960                                | 1,915,894                                |
| 営業外収益           |                                          |                                          |
| 受取利息            | 96                                       | 3,354                                    |
| 受取手数料           | 100                                      | 40                                       |
| 受取賃貸料           | -                                        | 2,784                                    |
| 受取保険金           | -                                        | 1,483                                    |
| 保険解約返戻金         | -                                        | 7,634                                    |
| その他             | 1,548                                    | 1,278                                    |
| 営業外収益合計         | 1,744                                    | 16,575                                   |
| 営業外費用           |                                          |                                          |
| 固定資産除却損         | 1,515                                    | 615                                      |
| 投資事業組合運用損       | 14,727                                   | 18,451                                   |
| リース解約損          | -                                        | 239                                      |
| その他             | 2,375                                    | 2,469                                    |
| 営業外費用合計         | 18,617                                   | 21,776                                   |
| 経常利益            | 1,507,087                                | 1,910,694                                |
| 税金等調整前当期純利益     | 1,507,087                                | 1,910,694                                |
| 法人税、住民税及び事業税    | 584,610                                  | 653,921                                  |
| 法人税等調整額         | △68,857                                  | △100,863                                 |
| 法人税等合計          | 515,753                                  | 553,057                                  |
| 当期純利益           | 991,334                                  | 1,357,636                                |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | -                                        | -                                        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 991,334                                  | 1,357,636                                |

連結包括利益計算書

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益        | 991,334                                  | 1,357,636                                |
| その他の包括利益     |                                          |                                          |
| その他有価証券評価差額金 | 509                                      | 660                                      |
| その他の包括利益合計   | 509                                      | 660                                      |
| 包括利益         | 991,844                                  | 1,358,297                                |
| (内訳)         |                                          |                                          |
| 親会社株主に係る包括利益 | 991,844                                  | 1,358,297                                |
| 非支配株主に係る包括利益 | -                                        | -                                        |

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |          |         |           |      |           |
|---------------------|---------|----------|---------|-----------|------|-----------|
|                     | 資本金     | 新株式申込証拠金 | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 524,535 | -        | 499,489 | 3,977,845 | △69  | 5,001,800 |
| 当期変動額               |         |          |         |           |      |           |
| 新株の発行               | 5,541   |          | 5,495   |           |      | 11,036    |
| 新株式申込証拠金の払込         |         | 255      |         |           |      | 255       |
| 剰余金の配当              |         |          |         | △172,724  |      | △172,724  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |          |         | 991,334   |      | 991,334   |
| 自己株式の取得             |         |          |         |           |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |          |         |           |      |           |
| 当期変動額合計             | 5,541   | 255      | 5,495   | 818,610   | -    | 829,902   |
| 当期末残高               | 530,076 | 255      | 504,984 | 4,796,455 | △69  | 5,831,702 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 株式引受権  | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------------|--------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高               | -            | -             | -      | 5,001,800 |
| 当期変動額               |              |               |        |           |
| 新株の発行               |              |               |        | 11,036    |
| 新株式申込証拠金の払込         |              |               |        | 255       |
| 剰余金の配当              |              |               |        | △172,724  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |               |        | 991,334   |
| 自己株式の取得             |              |               |        | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 509          | 509           | 13,716 | 14,225    |
| 当期変動額合計             | 509          | 509           | 13,716 | 844,127   |
| 当期末残高               | 509          | 509           | 13,716 | 5,845,928 |

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |          |         |           |      |           |
|---------------------|---------|----------|---------|-----------|------|-----------|
|                     | 資本金     | 新株式申込証拠金 | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 530,076 | 255      | 504,984 | 4,796,455 | △69  | 5,831,702 |
| 当期変動額               |         |          |         |           |      |           |
| 新株の発行               | 14,576  | △255     | 14,527  |           |      | 28,848    |
| 新株式申込証拠金の払込         |         |          |         |           |      | -         |
| 剰余金の配当              |         |          |         | △298,043  |      | △298,043  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |          |         | 1,357,636 |      | 1,357,636 |
| 自己株式の取得             |         |          |         |           | △57  | △57       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |          |         |           |      |           |
| 当期変動額合計             | 14,576  | △255     | 14,527  | 1,059,593 | △57  | 1,088,384 |
| 当期末残高               | 544,652 | -        | 519,511 | 5,856,049 | △126 | 6,920,087 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 株式引受権  | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------------|--------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高               | 509          | 509           | 13,716 | 5,845,928 |
| 当期変動額               |              |               |        |           |
| 新株の発行               |              |               |        | 28,848    |
| 新株式申込証拠金の払込         |              |               |        | -         |
| 剰余金の配当              |              |               |        | △298,043  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |               |        | 1,357,636 |
| 自己株式の取得             |              |               |        | △57       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 660          | 660           | 1,644  | 2,304     |
| 当期変動額合計             | 660          | 660           | 1,644  | 1,090,689 |
| 当期末残高               | 1,170        | 1,170         | 15,360 | 6,936,617 |

(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<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |
|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                                          |                                          |
| 税金等調整前当期純利益              | 1,507,087                                | 1,910,694                                |
| 減価償却費                    | 113,256                                  | 124,408                                  |
| 差入保証金償却額                 | 27,803                                   | 7,471                                    |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)          | 26,441                                   | 17,777                                   |
| 役員賞与引当金の増減額(△は減少)        | 5,715                                    | 429                                      |
| 株式報酬費用                   | 13,716                                   | 15,360                                   |
| 受取利息及び受取配当金              | △96                                      | △3,354                                   |
| 固定資産除却損                  | 1,515                                    | 615                                      |
| 投資事業組合運用損益(△は益)          | 14,727                                   | 18,451                                   |
| 売上債権の増減額(△は増加)           | △600,286                                 | 385,518                                  |
| 棚卸資産の増減額(△は増加)           | 24,764                                   | △62,288                                  |
| 前払費用の増減額(△は増加)           | 6,567                                    | △12,850                                  |
| 仕入債務の増減額(△は減少)           | 631,346                                  | △216,639                                 |
| 未払金の増減額(△は減少)            | 3,175                                    | 8,507                                    |
| 未払費用の増減額(△は減少)           | 208,859                                  | 165,481                                  |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)         | △15,781                                  | 87,325                                   |
| 未払法人税等(外形標準課税)の増減額(△は減少) | 4,107                                    | △9,042                                   |
| 前受金の増減額(△は減少)            | △70,739                                  | △208,245                                 |
| その他                      | 22,502                                   | △12,250                                  |
| 小計                       | 1,924,683                                | 2,217,369                                |
| 利息及び配当金の受取額              | 44                                       | 3,303                                    |
| 法人税等の支払額                 | △466,719                                 | △660,598                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 1,458,008                                | 1,560,073                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                                          |                                          |
| 有形固定資産の取得による支出           | △283,291                                 | △45,085                                  |
| 無形固定資産の取得による支出           | △27,387                                  | △8,296                                   |
| 投資有価証券の取得による支出           | △145,000                                 | △125,000                                 |
| 敷金及び保証金の差入による支出          | -                                        | △154,445                                 |
| 敷金及び保証金の回収による収入          | 88,913                                   | 182                                      |
| 資産除去債務の履行による支出           | △56,000                                  | -                                        |
| その他                      | △20,306                                  | 5,467                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △443,072                                 | △327,177                                 |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                                          |                                          |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入    | 11,036                                   | 15,132                                   |
| 新株式申込証拠金の払込による収入         | 255                                      | -                                        |
| 自己株式の取得による支出             | -                                        | △57                                      |
| 配当金の支払額                  | △172,724                                 | △298,043                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | △161,432                                 | △282,968                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | -                                        | -                                        |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)      | 853,503                                  | 949,927                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 4,168,440                                | 5,021,943                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 5,021,943                                | 5,971,871                                |

## (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)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下、「2022年改正会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下、「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当連結会計年度の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(セグメント情報等)

### 【セグメント情報】

#### 1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「ブランディング事業」及び「データソリューション・プレイスソリューション事業」の2つを報告セグメントとしております。

「ブランディング事業」は、オフィスデザイン・ウェブデザイン・グラフィックデザインをワンストップで提供しております。

「データソリューション・プレイスソリューション事業」は、ワークプレイス構築DXツール「ワークデザインプラットフォーム」や組織改善サーベイ「ココエル」を提供しております。また、フレキシブルオフィス「The Place」の運営を行っております。

#### 2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されているセグメントの会計処理は重要な会計方針における記載と同一であります。報告セグメントの利益は、連結損益計算書の営業利益ベースの数値であります。

3 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |                          |            | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|------------------------|
|                        | ブランディング事業  | データソリューション・プレイスソリューション事業 | 合計         |              |                        |
| 売上高                    |            |                          |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 13,809,537 | 590,021                  | 14,399,559 | —            | 14,399,559             |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | —          | 110,688                  | 110,688    | △110,688     | —                      |
| 計                      | 13,809,537 | 700,710                  | 14,510,247 | △110,688     | 14,399,559             |
| セグメント利益                | 1,604,895  | 51,066                   | 1,655,961  | △132,000     | 1,523,960              |
| セグメント資産                | 2,287,819  | 2,253,148                | 4,540,968  | 5,331,398    | 9,872,367              |
| その他の項目                 |            |                          |            |              |                        |
| 減価償却費                  | 72,607     | 40,899                   | 113,506    | △250         | 113,256                |
| 有形固定資産及び無形固定<br>資産の増加額 | 398,363    | 54,384                   | 452,747    | △1,437       | 451,310                |

(注) 1. セグメント利益の調整額△132,000千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |                          |            | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|------------------------|
|                        | ブランディング事業  | データソリューション・プレイスソリューション事業 | 合計         |              |                        |
| 売上高                    |            |                          |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 15,606,154 | 647,043                  | 16,253,198 | —            | 16,253,198             |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | —          | 203,457                  | 203,457    | △203,457     | —                      |
| 計                      | 15,606,154 | 850,501                  | 16,456,655 | △203,457     | 16,253,198             |
| セグメント利益                | 1,906,741  | 127,442                  | 2,034,183  | △118,288     | 1,915,894              |
| セグメント資産                | 2,185,189  | 2,126,619                | 4,311,808  | 6,485,152    | 10,796,961             |
| その他の項目                 |            |                          |            |              |                        |
| 減価償却費                  | 84,122     | 40,215                   | 124,338    | 70           | 124,408                |
| 有形固定資産及び無形固定<br>資産の増加額 | 11,559     | 1,600                    | 13,159     | 45,662       | 58,822                 |

(注) 1. セグメント利益の調整額△118,288千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3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売上高が連結損益計算書の売上高の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) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3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売上高が連結損益計算書の売上高の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) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。



【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |
|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額         | 704.43                                   | 828.73                                   |
| 1株当たり当期純利益        | 120.42                                   | 163.43                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 118.53                                   | 161.38                                   |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                          | 前連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益                                               |                                          |                                          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                                      | 991,334                                  | 1,357,636                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                         | —                                        | —                                        |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益(千円)                           | 991,334                                  | 1,357,636                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                          | 8,232,490                                | 8,307,218                                |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                                        |                                          |                                          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                                   | —                                        | —                                        |
| 普通株式増加数(株)                                               | 131,187                                  | 105,194                                  |
| (うち新株予約権(株))                                             | (131,088)                                | (89,981)                                 |
| (うち株式引受権(株))                                             | (98)                                     | (15,213)                                 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株<br>式の概要 | —                                        | —                                        |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。