

2025年7月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年6月10日

上場会社名 VALUENEX株式会社 上場取引所 東
コード番号 4422 URL http://valuenex.com
代表者 (役職名) 代表取締役社長 CEO (氏名) 中村 達生
問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 CFO (氏名) 鮫島 正明 TEL 03 (6902) 9833
配当支払開始予定日 -
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7月期第3四半期の連結業績（2024年8月1日～2025年4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)

	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	%
2025年7月期第3四半期	485	△5.3	△98	-	△100	-	△99	-
2024年7月期第3四半期	512	△5.8	△29	-	△26	-	△26	-

(注) 包括利益 2025年7月期第3四半期 △103百万円 (-%) 2024年7月期第3四半期 △17百万円 (-%)

	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
2025年7月期第3四半期	△35.04	-
2024年7月期第3四半期	△9.46	-

(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	%
2025年7月期第3四半期	806	688	85.1
2024年7月期	1,007	789	78.1

(参考) 自己資本 2025年7月期第3四半期 686百万円 2024年7月期 786百万円

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
2024年7月期	-	0.00	-	0.00	0.00
2025年7月期	-	0.00	-		
2025年7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. 2025年7月期の連結業績予想（2024年8月1日～2025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	741	△5.7	△39	-	△41	-	△41	-	△14.52

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更：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）	2025年7月期3Q	2,902,200株	2024年7月期	2,893,300株
② 期末自己株式数	2025年7月期3Q	53,500株	2024年7月期	54,000株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年7月期3Q	2,842,335株	2024年7月期3Q	2,839,300株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー：無

※ 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あたっての注意事項については、添付資料P. 2「1. 経営成績等の概況（3）連結業績予測などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

（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同日にTDnetで開示及び当社ホームページに掲載しております。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期の経営成績の概況	2
(2) 当四半期の財政状態の概況	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	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	4
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	5
(継続企業の前提に関する注記)	5
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	5
(会計方針の変更)	5
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	5
(セグメント情報等の注記)	5
3. その他	5
継続企業の前提に関する重要事象等	5

1. 経営成績等の概況

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 当四半期の経営成績の概況

当社グループは「世界に氾濫する情報から”知”を創造していく」ことをミッションとし、他に類のない自然言語処理・類似性評価・2次元可視化・指標化等の技術により、さまざまな文書情報を用いた各種の解析サービスを提供しております。

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、内需及びインバウンド需要の回復など、社会活動の正常化の動きがみられました。一方で、国際情勢不安、円安の進行、物価上昇など、景気動向についてもいまだ予断を許さない状況が続いております。

このような環境の下、当社グループは、引き続き国内及び海外におけるコンサルティングサービス及びASPサービスのさらなる販売拡大に取り組みました。しかしながら、北米大手顧客の内3社の社内体制の変更とトランプ関税の影響により海外におけるコンサルティングサービスを中心に新規案件の受注は低調に推移いたしました。また、営業活動等で必要な人材の採用を行いまして、採用は3名となり、人材や生成AIを活用したサービスの研究開発への投資コスト、業務委託費が増加いたしました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は485,960千円（前年同期比5.3%減）、営業損失は98,447千円（前年同期は営業損失29,993千円）、経常損失は100,200千円（前年同期は経常損失26,527千円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は99,608千円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失26,862千円）となりました。

なお、当社グループはアルゴリズム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

主なサービス別の状況は以下のとおりであります。

(a) コンサルティングサービス

当第3四半期連結累計期間におけるコンサルティングサービスの売上高は、235,621千円（前年同期比11.6%減）でありました。

(b) ASPサービス

当第3四半期連結累計期間におけるASPサービスの売上高は、243,185千円（前年同期比1.6%増）でありました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は743,867千円となり、前連結会計年度末に比べ194,600千円減少いたしました。これは主に現金及び預金が175,004千円、売掛金が29,474千円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定資産は62,648千円となり、前連結会計年度末に比べ6,092千円減少いたしました。これは減価償却等によって有形固定資産が2,215千円、投資その他の資産が3,876千円減少したことによるものであります。

この結果、総資産の残高は、前連結会計年度末に比べ200,692千円減少し、806,515千円となりました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は117,664千円となり、前連結会計年度末に比べ99,874千円減少いたしました。これは主に前受金が72,544千円、その他流動負債が28,063千円減少したことによるものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定負債はありません。

この結果、負債の残高は、前連結会計年度末に比べ99,874千円減少し、117,664千円となりました。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産は688,851千円となり、前連結会計年度末に比べ100,818千円減少いたしました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純損失を99,608千円計上し、為替換算調整勘定が3,483千円減少したこと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

2025年7月期の通期業績予想につきましては、本日（2025年6月10日）公表いたしました「2025年7月期連結業績予想の修正及び個別業績予想の前期実績値との差異、並びに役員報酬の一部返上に関するお知らせ」をご参照下さい。

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 (2024年7月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	826,014	651,010
売掛金	71,395	41,920
仕掛品	2,722	12,559
その他	38,336	38,377
流動資産合計	938,467	743,867
固定資産		
有形固定資産	44,899	42,683
投資その他の資産	23,841	19,964
固定資産合計	68,740	62,648
資産合計	1,007,208	806,515
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,874	4,508
リース債務	36	-
前受金	164,588	92,044
未払法人税等	719	217
賞与引当金	-	638
その他	48,319	20,255
流動負債合計	217,538	117,664
負債合計	217,538	117,664
純資産の部		
株主資本		
資本金	81,244	82,220
資本剰余金	728,687	729,810
利益剰余金	△16,919	△116,528
自己株式	△22,500	△22,291
株主資本合計	770,511	673,210
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	16,352	12,869
その他の包括利益累計額合計	16,352	12,869
新株予約権	2,805	2,771
純資産合計	789,669	688,851
負債純資産合計	1,007,208	806,515

(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 2023年8月1日 至 2024年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年8月1日 至 2025年4月30日)
売上高	512,970	485,960
売上原価	129,839	120,062
売上総利益	383,130	365,897
販売費及び一般管理費	413,124	464,345
営業損失(△)	△29,993	△98,447
営業外収益		
受取利息	5	1,862
為替差益	3,005	-
その他	467	23
営業外収益合計	3,479	1,885
営業外費用		
支払利息	13	1
為替差損	-	3,564
その他	-	73
営業外費用合計	13	3,639
経常損失(△)	△26,527	△100,200
税金等調整前四半期純損失(△)	△26,527	△100,200
法人税、住民税及び事業税	334	△591
法人税等合計	334	△591
四半期純損失(△)	△26,862	△99,608
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△26,862	△99,608

(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 2023年8月1日 至 2024年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年8月1日 至 2025年4月30日)
四半期純損失(△)	△26,862	△99,608
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	9,693	△3,483
その他の包括利益合計	9,693	△3,483
四半期包括利益	△17,169	△103,092
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△17,169	△103,092

(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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年8月1日 至 2024年4月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年8月1日 至 2025年4月30日)
減価償却費	3,516千円	3,355千円

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2023年8月1日 至 2024年4月30日）

当社グループは、アルゴリズ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 2024年8月1日 至 2025年4月30日）

当社グループは、アルゴリズ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。

3. その他

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。