

2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年11月14日
東

上場会社名 株式会社コマースOneホールディングス 上場取引所
 コード番号 4496 URL <https://www.cm-one.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 岡本 高彰
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役兼管理本部長 (氏名) 清水 究 (TEL) 03 (6261) 6677
 四半期報告書提出予定日 2023年11月14日 配当支払開始予定日 2023年12月7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 (証券アナリスト・機関投資家向け)
 (百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績 (2023年4月1日~2023年9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	%
2024年3月期第2四半期	1,741	12.4	271	△8.3	313	△5.4	191	△12.2
2023年3月期第2四半期	1,550	8.0	296	△14.5	331	△11.9	217	△14.4

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 221百万円 (31.7%) 2023年3月期第2四半期 168百万円 (△1.5%)

	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3月期第2四半期	26.43	—
2023年3月期第2四半期	28.91	—

(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3月期第2四半期	3,689	2,728	74.0
2023年3月期	3,505	2,616	74.6

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 2,728百万円 2023年3月期 2,616百万円

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3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2024年3月期	—	27.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	7.00	34.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

(注) 2024年3月期第2四半期末配当金の内訳 普通配当 7円00銭 記念配当 20円00銭

3. 2024年3月期の連結業績予想 (2023年4月1日~2024年3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	3,558	11.3	488	△15.9	502	△17.3	336	△23.7	45.85

(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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
- (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3月期2Q	7,523,400株	2023年3月期	7,523,400株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	330,049株	2023年3月期	179,249株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2024年3月期2Q	7,228,952株	2023年3月期2Q	7,523,351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

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等につきましては、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	3
(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	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9

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、EC事業者のビジネス開始・運用に際して必要になる様々なソリューションを提供し、消費者もEC事業者も全ての人々が、より安全で安心な取引ができる健全なEC市場の発展と成長を目指し、EC事業者のためのビジネスインフラとなるECプラットフォームを提供する企業グループとして事業活動を行っております。

当社グループの主要な事業領域となる、国内EC市場は、販売商品の多様化、市場参加者の増加、物流事業者による配達時間の大幅な短縮化、SNSによる情報流通量の増加等を背景に継続的な成長をしております。新型コロナウイルス感染症拡大の影響により急成長した国内EC市場は2022年度以降、経済活動が正常化するにつれて、成長が緩やかになりましたが着実に成長を続けております。一方で消費者においては、新たなライフスタイルやワークスタイルの定着も見られるようになりました。このような変化により、ECプラットフォームは今まで以上に、店舗売上の向上につながるオプション・アライアンスサービスを拡充させることや、Web接客サービス等の顧客体験価値を向上させるソリューションの提供が求められております。

このような状況のもと、当第2四半期連結累計期間において当社グループは、市場成長に伴う売上高の確保を目指すとともに、今後の市場環境に適応するための成長投資を積極的に行いました。「futureshop」を提供する株式会社フューチャーショップでは、ライブコマース市場を活性化させていくことを意図した取り組みとして、ライブコマース機能「Live cottage」をリリース。株式会社ソフテルでは、バックエンド業務の効率化を目的としたパッケージソリューションの開発を進めました。また前連結会計年度にグループ化したSAMURAI TECHNOLOGY株式会社や株式会社空色によって確保したエンジニアリソースの更なるスキルアップを目的とした投資を強化し、株式会社空色では新しいWeb接客の形を提案するソリューションの開発を行っております。

この結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間の経営成績及び主要な連結子会社の業績は、下表の通りとなりました。

〈連結業績〉

(単位：千円)

	2023年3月期 第2四半期 (累計)	2024年3月期 第2四半期 (累計)	増減額	増減率 (%)
売上高	1,550,477	1,741,973	191,496	12.4
EBITDA	353,000	349,472	△3,527	△1.0
営業利益	296,149	271,617	△24,531	△8.3
経常利益	331,655	313,667	△17,987	△5.4
親会社株主に帰属する四半期純利益	217,498	191,066	△26,432	△12.2

※EBITDA=営業利益+減価償却費+のれん償却額

〈主要な連結子会社の業績〉

(単位：千円)

		2023年3月期 第2四半期 (累計)	2024年3月期 第2四半期 (累計)	増減額	増減率 (%)
(株)フューチャーショップ	売上高	1,185,162	1,255,383	70,220	5.9
	営業利益	326,297	383,498	57,201	17.5
(株)ソフテル	売上高	360,601	366,834	6,233	1.7
	営業利益	71,741	17,773	△53,967	△75.2

(2) 財政状態に関する説明

総資産につきましては、3,689,254千円となり、前連結会計年度末に比べ183,261千円増加いたしました。流動資産は2,440,184千円となり、前連結会計年度末に比べ133,406千円増加いたしました。これは、主に業容拡大により現金及び預金が347,586千円増加したことによるものであります。

固定資産は1,249,070千円となり、前連結会計年度末に比べ49,855千円増加いたしました。これは、主に投資有価証券の買い増しや時価上昇に伴い投資その他の資産が75,280千円増加したことによるものであります。

負債につきましては、961,009千円となり、前連結会計年度末に比べ71,415千円増加いたしました。これは、主に買掛金が18,310千円増加したことや、未払法人税等が24,968千円増加したことによるものであります。

純資産につきましては、2,728,245千円となり、前連結会計年度末に比べ111,845千円増加いたしました。これは主に自己株式が109,797千円増加したものの、投資有価証券の時価上昇に伴い、その他有価証券評価差額金が30,577千円増加したことや、親会社株主に帰属する四半期純利益により、利益剰余金が191,066千円増加したことによるものです。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の74.6%から74.0%となりました。

なお、当社は、ECプラットフォーム事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載を行っておりません。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べて347,586千円増加し、1,956,310千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次の通りです。

(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527,772千円となりました。

これは主に、税金等調整前四半期純利益313,667千円、減価償却費62,597千円、のれん償却額15,257千円、預け金の減少額110,272千円等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は84,049千円となりました。

これは主に投資有価証券の取得による支出27,825千円及び株式会社フューチャーショップにおける新機能等のソフトウェア開発により無形固定資産取得による支出51,151千円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)

財務活動の結果使用した資金は111,604千円となりました。

これは主に自己株式の取得による支出109,797千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3月期の通期業績予想につきましては、前期決算短信発表時（2023年5月15日）に公表しました通期業績予想数値より変更ありません。

通期における売上高は3,558百万円、営業利益は488百万円、経常利益は502百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は336百万円を予想しております。

当第2四半期累計期間における業績は、予想に比して順調に推移しております。

なお、当該業績予想につきましては、本日現在において入手可能な情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づき作成したものであり、実際の業績等は、今後様々な要因により異なる可能性があります。

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3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,608,724	1,956,310
売掛金及び契約資産	290,977	301,235
仕掛品	5,872	8,847
前払費用	91,027	99,650
預け金	112,220	1,947
未収還付法人税等	69,945	51,050
その他	132,013	25,583
貸倒引当金	△4,002	△4,441
流動資産合計	2,306,778	2,440,184
固定資産		
有形固定資産	90,981	84,346
無形固定資産		
のれん	61,031	45,773
その他	322,239	318,708
無形固定資産合計	383,270	364,481
投資その他の資産		
投資有価証券	563,479	635,270
その他	164,524	168,002
貸倒引当金	△3,041	△3,030
投資その他の資産合計	724,962	800,242
固定資産合計	1,199,215	1,249,070
資産合計	3,505,993	3,689,254

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	37,446	55,757
短期借入金	47,000	47,000
前受金	408,635	421,523
未払法人税等	104,885	129,853
賞与引当金	581	566
その他	209,699	216,941
流動負債合計	808,247	871,643
固定負債		
資産除去債務	47,445	47,537
繰延税金負債	21,667	30,941
その他	12,232	10,887
固定負債合計	81,345	89,366
負債合計	889,593	961,009
純資産の部		
株主資本		
資本金	210,400	210,400
資本剰余金	160,400	160,400
利益剰余金	2,123,373	2,314,439
自己株式	△139,224	△249,022
株主資本合計	2,354,948	2,436,217
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	261,450	292,028
その他の包括利益累計額合計	261,450	292,028
純資産合計	2,616,399	2,728,245
負債純資産合計	3,505,993	3,689,254

(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2四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	1,550,477	1,741,973
売上原価	674,731	783,569
売上総利益	875,745	958,404
販売費及び一般管理費	579,596	686,786
営業利益	296,149	271,617
営業外収益		
受取利息	11	12
受取配当金	25,715	23,068
為替差益	9,136	15,269
その他	693	3,963
営業外収益合計	35,556	42,314
営業外費用		
支払利息	-	94
その他	50	169
営業外費用合計	50	264
経常利益	331,655	313,667
特別利益		
投資有価証券売却益	10,751	-
特別利益合計	10,751	-
税金等調整前四半期純利益	342,407	313,667
法人税、住民税及び事業税	126,017	125,655
法人税等調整額	△1,109	△3,053
法人税等合計	124,908	122,601
四半期純利益	217,498	191,066
親会社株主に帰属する四半期純利益	217,498	191,066

四半期連結包括利益計算書
第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	217,498	191,066
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△49,264	30,577
その他の包括利益合計	△49,264	30,577
四半期包括利益	168,233	221,643
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	168,233	221,643

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	342,407	313,667
減価償却費	56,850	62,597
のれん償却額	-	15,257
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△309	427
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△26,461	△14
受取利息及び受取配当金	△25,726	△23,081
支払利息	-	94
為替差損益 (△は益)	△9,390	△15,269
投資有価証券売却損益 (△は益)	△10,751	-
売上債権の増減額 (△は増加)	△2,530	△10,246
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,101	△2,975
前払費用の増減額 (△は増加)	△19,340	△8,622
仕入債務の増減額 (△は減少)	6,823	18,113
前受金の増減額 (△は減少)	△7,590	12,888
預け金の増減額 (△は増加)	-	110,272
その他	△31,315	114,122
小計	269,561	587,230
利息及び配当金の受取額	25,726	23,081
利息の支払額	-	△94
法人税等の支払額	△141,640	△82,445
営業活動によるキャッシュ・フロー	153,646	527,772
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△4,889	△873
無形固定資産の取得による支出	△50,073	△51,151
投資有価証券の取得による支出	△9,996	△27,825
その他	243	△4,198
投資活動によるキャッシュ・フロー	△64,715	△84,049
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	△1,806	△1,806
自己株式の取得による支出	-	△109,797
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,806	△111,604
現金及び現金同等物に係る換算差額	9,343	15,467
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	96,468	347,586
現金及び現金同等物の期首残高	1,643,469	1,608,724
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,739,938	1,956,310

(4) 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)

当社は、2023年2月14日開催の取締役会決議に基づき、自己株式150,800株の取得を行っております。この結果、当第2四半期連結累計期間において、自己株式が109,797千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において自己株式が249,022千円となっております。