



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 株式会社識学 上場取引所 東
 コード番号 7049 URL <https://corp.shikigaku.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 安藤 広大
 問合せ先責任者 (役職名) 上級執行役員 (氏名) 池浦 良祐 (TEL) 03-6821-7560
 定時株主総会開催予定日 2025年5月28日 配当支払開始予定日 —
 有価証券報告書提出予定日 2025年5月29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 : 有 (機関投資家・アナリスト向け)

(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 | 5,369 | 11.2 | 330 | — | 356 | — | 426 | — |
| 2024年2月期 | 4,829 | 8.3 | △113 | — | △111 | — | △97 | — |

(注) 包括利益 2025年2月期 342百万円(—%) 2024年2月期 △148百万円(—%)

| | 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 | 50.06 | 49.76 | 18.2 | 7.5 | 6.2 |
| 2024年2月期 | △11.13 | — | △4.3 | △2.4 | △2.3 |

(参考) 持分法投資損益 2025年2月期 △3百万円 2024年2月期 △2百万円

(注) 2024年2月期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であ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 | 4,895 | 3,437 | 50.2 | 292.55 |
| 2024年2月期 | 4,560 | 3,085 | 49.0 | 254.58 |

(参考) 自己資本 2025年2月期 2,459百万円 2024年2月期 2,236百万円

(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 | 168 | 113 | △322 | 2,312 |
| 2024年2月期 | △171 | △22 | △90 | 2,353 |

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) |
|--------------|--------|--------|--------|------|------|---------------|--------------|--------------------|
| | 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2月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 | — | — | — |
| 2025年2月期 | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 | — | — | — |
| 2026年2月期(予想) | — | 0.00 | — | 0.00 | 0.00 | — | — | — |

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、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 | 6,170 | 14.9 | 405 | 22.4 | 394 | 10.5 | 457 | 7.1 | 52.09 |

※ 注記事項

- (1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 有
 新規 2社(社名) 識学グロースキャピタルパートナーズ株式会社、除外 1社(社名) 社、株式会社福島ウェルネス
- (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) | 2025年2月期 | 9,132,996株 | 2024年2月期 | 9,132,996株 |
| ② 期末自己株式数 | 2025年2月期 | 725,001株 | 2024年2月期 | 349,101株 |
| ③ 期中平均株式数 | 2025年2月期 | 8,521,974株 | 2024年2月期 | 8,784,771株 |

(参考) 個別業績の概要

1. 2025年2月期の個別業績(2024年3月1日~2025年2月28日)

(1) 個別経営成績 (%表示は対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | |
|----------|-------|------|------|---|------|-------|-------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2025年2月期 | 4,703 | 10.7 | 404 | — | 512 | — | 450 | — |
| 2024年2月期 | 4,248 | 5.6 | △49 | — | 14 | △89.2 | 0 | — |

| | 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 |
|----------|----------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2025年2月期 | 52.87 | 52.55 |
| 2024年2月期 | 0.05 | 0.05 |

(2) 個別財政状態

| | 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 | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 | | |
| 2025年2月期 | 4,031 | 2,740 | 2,740 | 2,460 | 66.1 | 316.83 | | |
| 2024年2月期 | 3,794 | 2,460 | 2,460 | 2,460 | 63.6 | 274.81 | | |

(参考) 自己資本 2025年2月期 2,663百万円 2024年2月期 2,413百万円

<個別業績の前期実績値との差異理由>

(売上高)

当事業年度は、マネジメントコンサルティングサービス及びプラットフォームサービスの売上高がいずれも増加したことにより、売上高は前期実績値よりも増加しました。

(営業利益)

営業利益については、売上高の増加の影響により、前期実績値よりも増加しました。

(経常利益)

経常利益については、業務受託収入などが増加したことにより、前期実績値よりも増加しました。

(当期純利益)

当事業年度において投資有価証券の売却益145百万円及び知的財産権譲渡益10百万円を計上しており、前期実績値よりも増加しました。

※ 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

本資料に掲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、実際の業績は様々な要因により大きく異なる可能性があります。今後の見通し及び前提条件に関しましては、添付資料4ページ目「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 | 1 |
| (1) 当期の経営成績の概況 | 1 |
| (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 | 3 |
| (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 | 3 |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | 6 |
| 連結損益計算書 | 6 |
| 連結包括利益計算書 | 7 |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 | 8 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | 9 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 | 11 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 11 |
| (セグメント情報等) | 11 |
| (1株当たり情報) | 13 |
| (重要な後発事象) | 13 |

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わが国経済は、雇用・所得環境が改善され、緩やかな回復が続くことが期待がされています。一方で、海外における高い金利水準の継続など、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっております。

このような経営環境の中、当社グループは「識学を広める事で人々の持つ可能性を最大化する」という企業理念のもと、組織コンサルティング事業においては、コンサルタント人材の育成、コンサルタントの品質管理を徹底的に行いながら、「識学」が顧客の組織に浸透する状態を実現するべくサービス提供を行ってまいりました。スポーツエンタテインメント事業においては、2024年10月に開幕したBリーグ2024-25シーズンでB1昇格を実現するためにチーム強化への積極的な投資を行いつつ、地域密着型クラブとして認知度向上に向けたマーケティング活動やスポンサー獲得のための積極的な営業活動を行ってまいりました。VCファンド事業及びハンズオン支援ファンド事業においては、新進気鋭スタートアップ投資事業有限責任組合が新たに8社に対して出資を実施しました。また、新生識学成長支援1号投資事業有限責任組合が、新たに2社に対して出資を実施しました。

この結果、当連結会計年度における売上高は5,369,123千円（前年同期比11.2%増）、営業利益は330,878千円（前年同期は営業損失113,225千円）、経常利益は356,562千円（前年同期は経常損失111,191千円）、親会社株主に帰属する当期純利益は426,572千円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純損失97,760千円）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

(組織コンサルティング事業)

① マネジメントコンサルティングサービス

当連結会計年度においては、コンサルタントの育成を継続してまいりました。

この結果、当連結会計年度末時点の累計契約社数は4,686社（前連結会計年度末は4,217社）となりました。当連結会計年度のマネジメントコンサルティングサービス売上高は2,639,465千円（前年同期比5.1%増）となりました。

② プラットフォームサービス

当連結会計年度においては、2020年9月よりサービス提供を開始した「識学」に基づく組織運営が“定着”するまで継続的に運用支援を行う「識学 基本サービス」の拡販に注力してまいりました。

「識学 基本サービス」には、「識学」が組織に徹底できている状態を5つの軸と6段階のフェーズに分類し、フェーズの診断を実施することで顧客が解決すべき組織課題を明確にする機能があります。この機能により明確になった組織課題に対してコンサルタントが課題解決に向けたサポートを実施することによって「識学 基本サービス」に対する顧客満足度の向上に取り組んでまいりました。

この結果、当連結会計年度末における識学基本サービスの契約社数は631社（前連結会計年度末は699社）、識学基本サービスライトの契約社数は422社（前連結会計年度末は309社）、識学クラウドの契約社数は39社（前連結会計年度末は83社）となりました。

また、当連結会計年度のプラットフォームサービス売上高は2,064,130千円（前年同期比18.67%増）となりました。

上記の結果、当連結会計年度の組織コンサルティング事業における売上高は4,703,595千円（前年同期比10.7%増）、営業利益は528,055千円（前年同期比490,347千円増）となりました。

(スポーツエンタテインメント事業)

当連結会計年度においては、B1リーグへの昇格を目指してチームの強化を行いながら「地域密着型クラブ」として地域スポーツ振興を普及することを目的とした取組みを行ってまいりました。当連結会計年度においては、2024-25シーズンのスポンサー獲得に向けた営業活動及び企業版ふるさと納税のさらなる拡充に向けた地方公共団体との連携強化に努めてまいりました。2024-25シーズンに向けたスポンサーからの受注額は297,163千円（前年同期比6.6%増）と順調に推移したものの、チーム強化に向けたチーム運営費への継続的な投資を行ったことによりコストが先行することとなりました。

上記の結果、当連結会計年度におけるスポーツエンタテインメント事業の売上高は610,043千円（前年同期比10.7%増）、営業損失は66,584千円となりました。

(VCファンド事業)

当連結会計年度においては、「組織力」や「成長する組織への転換」に着目した投資を行い、投資先企業への「識学」導入による組織改善によって成長を支援するベンチャーキャピタルファンドを運営し、新進気鋭スタートアップ投資事業有限責任組合は新たに8社に対して出資を実施するなど、積極的な投資を行ってまいりました。また、売却による投資回収が2件発生しました。

この結果、当連結会計年度におけるVCファンド事業の売上高は55,483千円、営業損失は109,907千円となりました。

(ハンズオン支援ファンド事業)

当連結会計年度においては、投資先のEXIT(IPO/M&A等)によるキャピタルゲインを収益源とする「組織改善支援×金融・ファイナンス支援」という独自性を持ったハンズオン支援ファンドを運営してまいりました。新生識学成長支援1号投資事業有限責任組合が、新たに2社に対して出資を実施しました。

この結果、当連結会計年度におけるハンズオン支援ファンド事業の営業損失は20,442千円となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

当連結会計年度末における総資産は4,895,179千円となり、前連結会計年度末と比較して335,152千円の増加となりました。

(流動資産)

当連結会計年度末の流動資産合計は4,150,368千円となり、前連結会計年度末と比較して347,761千円の増加となりました。これは主に、営業投資有価証券の増加349,794千円によるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末の固定資産合計は744,811千円となり、前連結会計年度末と比較して12,609千円の減少となりました。これは主に、長期前払費用の減少56,244千円によるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末の流動負債合計は1,346,081千円となり、前連結会計年度末と比較して220,318千円の増加となりました。これは主に、未払法人税等の増加227,296千円によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末の固定負債合計は111,695千円となり、前連結会計年度末と比較して237,408千円の減少となりました。これは主に、長期借入金の減少238,870千円によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は3,437,402千円となり、前連結会計年度末と比較して352,242千円の増加となりました。これは主に、利益剰余金の増加426,572千円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

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。）は2,312,577千円（前連結会計年度末比40,876千円減）となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とその要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において営業活動により増加した資金は168,297千円（前連結会計年度は171,564千円の支出）となりました。これは主に、営業投資有価証券の増加349,794円により資金が減少した一方で、税金等調整前当期純利益569,585千円により資金が増加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）

当連結会計年度において投資活動により増加した資金は113,615千円（前連結会計年度は22,834千円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出45,160千円がある一方で、投資有価証券の売却による収入200,123千円により資金が増加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）

当連結会計年度において財務活動により減少した資金は322,103千円（前連結会計年度は90,043千円の支出）となりました。これは主に、非支配株主からの払込みによる収入245,700千円により資金が増加した一方で、長期借入金の返済による支出295,476千円及び自己株式の取得による支出199,091千円により資金が減少したことによるものであります。

(4) 今後の見通し

当社グループは、少子高齢化による労働人口の減少と、日本の低い労働生産性を背景に、組織マネジメント改善に対する需要は継続的かつ安定的に発生するものと認識しております。この環境下で、“識学を広める事で人々の持つ可能性を最大化する”という経営理念の実現に向け、組織コンサルティング事業を中核に成長戦略を推進します。組織コンサルティング事業では、新規顧客開拓費用を適切に管理しつつ、プラットフォームサービスの拡大による収益基盤の強化を推進します。スポーツエンタテインメント事業では、スポンサー収入、チケット収入、行政とのつながりを活用した受託事業収入の増加を見込んでいます。VCファンド事業およびハンズオン支援ファンド事業では、ファンド運営に必要な費用のみを見込んでいます。以上により、2026年2月期の連結業績については、売上高6,170百万円（前期比14.9%増）、営業利益405百万円（前期比22.4%増）、経常利益394百万円（前期比10.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益457百万円（前期比0.2%増）を見込んでおります。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準に基づき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 (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 | 2,353,453 | 2,312,580 |
| 売掛金 | 536,320 | 574,587 |
| 営業投資有価証券 | 643,497 | 993,292 |
| 商品 | 4,028 | 8,918 |
| 貯蔵品 | 1,629 | 1,632 |
| 前払費用 | 243,603 | 243,960 |
| その他 | 30,597 | 25,614 |
| 貸倒引当金 | △10,523 | △10,217 |
| 流動資産合計 | 3,802,606 | 4,150,368 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 143,534 | 144,453 |
| 減価償却累計額 | △41,287 | △46,014 |
| 建物(純額) | 102,246 | 98,439 |
| 工具、器具及び備品 | 39,986 | 39,581 |
| 減価償却累計額 | △26,204 | △25,719 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 13,782 | 13,861 |
| 建設仮勘定 | 16,720 | 37,941 |
| 有形固定資産合計 | 132,749 | 150,242 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 89,965 | 104,182 |
| 無形固定資産合計 | 89,965 | 104,182 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 83,157 | 91,272 |
| 繰延税金資産 | 54,395 | 70,498 |
| その他 | 397,353 | 328,815 |
| 貸倒引当金 | △200 | △200 |
| 投資その他の資産合計 | 534,706 | 490,386 |
| 固定資産合計 | 757,421 | 744,811 |
| 資産合計 | 4,560,027 | 4,895,179 |

(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 | | |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 295,476 | 238,870 |
| 未払金 | 233,715 | 222,162 |
| 未払費用 | 234,843 | 280,413 |
| 未払法人税等 | - | 227,296 |
| 前受金 | 292,854 | 308,011 |
| その他 | 68,873 | 69,327 |
| 流動負債合計 | 1,125,762 | 1,346,081 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 345,139 | 106,269 |
| 繰延税金負債 | 3,965 | 5,426 |
| 固定負債合計 | 349,104 | 111,695 |
| 負債合計 | 1,474,867 | 1,457,777 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 10,000 | 10,000 |
| 資本剰余金 | 2,287,553 | 2,287,553 |
| 利益剰余金 | 224,707 | 651,279 |
| 自己株式 | △290,245 | △490,234 |
| 株主資本合計 | 2,232,015 | 2,458,599 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,201 | 1,157 |
| その他の包括利益累計額合計 | 4,201 | 1,157 |
| 新株予約権 | 46,996 | 76,555 |
| 非支配株主持分 | 801,948 | 901,090 |
| 純資産合計 | 3,085,160 | 3,437,402 |
| 負債純資産合計 | 4,560,027 | 4,895,179 |

(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 | 4,829,829 | 5,369,123 |
| 売上原価 | 1,395,379 | 1,631,927 |
| 売上総利益 | 3,434,450 | 3,737,195 |
| 販売費及び一般管理費 | 3,547,676 | 3,406,316 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △113,225 | 330,878 |
| 営業外収益 | | |
| 投資事業組合運用益 | 660 | 330 |
| 受取利息 | 26 | 1,043 |
| 助成金収入 | 2,856 | 14,972 |
| 違約金収入 | - | 6,000 |
| 消費税差額 | 3,036 | 3,972 |
| その他 | 6,595 | 10,878 |
| 営業外収益合計 | 13,173 | 37,196 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 5,162 | 4,523 |
| 持分法による投資損失 | 2,818 | 3,633 |
| 譲渡制限付株式報酬償却 | 2,499 | - |
| その他 | 657 | 3,355 |
| 営業外費用合計 | 11,138 | 11,513 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △111,191 | 356,562 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 203,022 |
| 新株予約権戻入益 | 35,947 | - |
| 知的財産権譲渡益 | - | 10,000 |
| 特別利益合計 | 35,947 | 213,022 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 34,022 | - |
| 特別損失合計 | 34,022 | - |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △109,266 | 569,585 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 9,939 | 231,091 |
| 法人税等調整額 | 9,676 | △13,721 |
| 法人税等合計 | 19,616 | 217,370 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | △128,882 | 352,215 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失(△) | △31,121 | △74,357 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) | △97,760 | 426,572 |

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) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | △128,882 | 352,215 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △19,147 | △1,740 |
| その他の包括利益合計 | △19,147 | △1,740 |
| 包括利益 | △148,029 | 350,475 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △105,593 | 423,528 |
| 非支配株主に係る包括利益 | △42,436 | △73,053 |

(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 | | | | | その他の包 括利益累計 額 その他有価 証券評価差 額金 | 新株予約権 | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|---------|----------|------------|---------------------------------------------|---------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 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 | 265,159 | 2,032,394 | 322,467 | △290,245 | 2,329,775 | 12,033 | 51,778 | 568,677 | 2,962,264 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 減資 | △255,159 | 255,159 | | | - | | | | - |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失(△) | | | △97,760 | | △97,760 | | | | △97,760 |
| 自己株式の取得 | | | | | - | | | | - |
| 新株予約権の発行 | | | | | - | | 31,165 | | 31,165 |
| 新株予約権の取得及び 消却 | | | | | - | | △35,947 | | △35,947 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | △7,832 | | 233,271 | 225,438 |
| 当期変動額合計 | △255,159 | 255,159 | △97,760 | - | △97,760 | △7,832 | △4,782 | 233,271 | 122,895 |
| 当期末残高 | 10,000 | 2,287,553 | 224,707 | △290,245 | 2,232,015 | 4,201 | 46,996 | 801,948 | 3,085,160 |

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 | | | | | その他の包 括利益累計 額 その他有価 証券評価差 額金 | 新株予約権 | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------------------------|--------|-----------|---------|----------|------------|---------------------------------------------|--------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 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 | 10,000 | 2,287,553 | 224,707 | △290,245 | 2,232,015 | 4,201 | 46,996 | 801,948 | 3,085,160 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 減資 | | | | | - | | | | - |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失(△) | | | 426,572 | | 426,572 | | | | 426,572 |
| 自己株式の取得 | | | | △199,988 | △199,988 | | | | △199,988 |
| 新株予約権の発行 | | | | | - | | 32,003 | | 32,003 |
| 新株予約権の取得及び 消却 | | | | | - | | △2,443 | | △2,443 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | △3,043 | | 99,142 | 96,098 |
| 当期変動額合計 | - | - | 426,572 | △199,988 | 226,583 | △3,043 | 29,559 | 99,142 | 352,242 |
| 当期末残高 | 10,000 | 2,287,553 | 651,279 | △490,234 | 2,458,599 | 1,157 | 76,555 | 901,090 | 3,437,402 |

(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(△) | △109,266 | 569,585 |
| 減価償却費 | 54,587 | 64,753 |
| 減損損失 | 34,022 | - |
| のれん償却額 | 20,774 | - |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 4,407 | △306 |
| 受取利息及び受取配当金 | △26 | △1,288 |
| 助成金収入 | △2,856 | △14,972 |
| 知的財産権譲渡益 | - | △10,000 |
| 投資事業組合運用損益(△は益) | △660 | △330 |
| 支払利息 | 5,162 | 4,523 |
| 新株予約権戻入益 | △35,947 | - |
| 持分法による投資損益(△は益) | 2,818 | 3,633 |
| 譲渡制限付株式報酬償却 | 2,499 | - |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | - | △203,022 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △110,891 | △38,226 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | 79,908 | △357 |
| 営業投資有価証券の増減額(△は増加) | △66,781 | △349,794 |
| 前受金の増減額(△は減少) | △20,638 | 15,156 |
| 未払費用の増減額(△は減少) | 2,088 | 45,570 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | 37,192 | △21,303 |
| その他 | △74,910 | 80,097 |
| 小計 | △178,518 | 143,717 |
| 利息及び配当金の受取額 | 26 | 1,288 |
| 助成金の受取額 | 2,856 | 14,972 |
| 利息の支払額 | △5,162 | △4,523 |
| 法人税等の支払額 | △37,896 | △8,663 |
| 法人税等の還付額 | 47,129 | 21,509 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △171,564 | 168,300 |
| 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 | △5,076 | △45,160 |
| 無形固定資産の取得による支出 | - | △54,597 |
| 知的財産権の譲渡による収入 | - | 11,000 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △6,000 | - |
| 投資有価証券の売却による収入 | - | 200,123 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | △7,942 | △4,099 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | - | 11,049 |
| その他 | △3,815 | △4,701 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △22,834 | 113,615 |

(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) |
|----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | △365,476 | △295,476 |
| 新株予約権の取得による支出 | △274 | - |
| 自己株式の取得による支出 | - | △199,091 |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | 303,600 | 245,700 |
| 非支配株主への分配金の支払額 | △27,892 | △73,236 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △90,043 | △322,103 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | - | △685 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △284,441 | △40,873 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,637,895 | 2,353,453 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 2,353,453 | 2,312,580 |

(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。

(セグメント情報等)

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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、事業内容を基礎とした連結会社ごとの経営管理を行っております。従いまして、当社グループは連結会社別の事業セグメントから構成されており、「組織コンサルティング事業」、「スポーツエンタテインメント事業」、「VCファンド事業」、「ハンズオン支援事業」の4つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、連結財務諸表作成のために採用している会計処理の方法と同一であります。また、セグメント間の内部経常収益は、第三者間取引価格に基づいております。

3 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に関する情報

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)

| | 報告セグメント | | | | | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸表 計上額 (注) 2 |
|----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|------------------------|
| | 組織コンサルティング事業 | スポーツ エンタテイン メント 事業 | VCファンド事 業 | ハンズオン 支援ファンド 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 顧客との契約 から生じる収益 | 4,248,808 | 551,020 | 30,000 | — | 4,829,829 | — | 4,829,829 |
| 外部顧客への 売上高 | 4,248,808 | 551,020 | 30,000 | — | 4,829,829 | — | 4,829,829 |
| セグメント間の 内部売上高 又は振替高 | — | 173,992 | — | — | 173,992 | △173,992 | — |
| 計 | 4,248,808 | 725,013 | 30,000 | — | 5,003,822 | △173,992 | 4,829,829 |
| セグメント利益 又は損失 (△) | 37,708 | △84,713 | △79,655 | △7,737 | △134,397 | 21,171 | △113,225 |
| セグメント資産 | 3,880,297 | 298,496 | 769,727 | 186,099 | 5,134,620 | △574,593 | 4,560,027 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 69,417 | 3,141 | — | — | 72,558 | △17,970 | 54,587 |
| のれんの償却額 | 20,495 | 279 | — | — | 20,774 | — | 20,774 |
| のれんの未償却残 高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 減損損失 | 30,743 | 3,279 | — | — | 34,022 | — | 34,022 |
| 持分法適用会社へ の投資額 | — | — | — | 29,970 | 29,970 | △29,970 | — |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額 | 3,727 | 1,348 | — | — | 5,076 | — | 5,076 |

(注) 1. 調整額は、セグメント間の取引消去が含まれております。

2. セグメント利益又は損失(△)は連結損益計算書の営業利益と一致しております。

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)

| | 報告セグメント | | | | | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸表 計上額 (注) 2 |
|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|------------------------|
| | 組織コンサル ティング事業 | スポーツ エンタテイン メント 事業 | VCファンド事 業 | ハンズオン 支援ファンド 事業 | 計 | | |
| 売上高 顧客との契約 から生じる収益 | 4,703,595 | 610,043 | 55,483 | — | 5,369,123 | — | 5,369,123 |
| 外部顧客への 売上高 | 4,703,595 | 610,043 | 55,483 | — | 5,369,123 | — | 5,369,123 |
| セグメント間の 内部売上高 又は振替高 | — | 166,697 | — | — | 166,697 | △166,697 | — |
| 計 | 4,703,595 | 776,741 | 55,483 | — | 5,535,820 | △166,697 | 5,369,123 |
| セグメント利益 又は損失 (△) | 528,055 | △66,584 | △109,907 | △20,442 | 331,120 | △241 | 330,878 |
| セグメント資産 | 2,646,803 | 278,320 | 1,330,615 | 639,440 | 4,895,179 | — | 4,895,179 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 60,464 | 4,289 | — | — | 64,753 | — | 64,753 |
| のれんの償却額 | — | — | — | — | — | — | — |
| のれんの未償却残 高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 減損損失 | — | — | — | — | — | — | — |
| 持分法適用会社へ の投資額 | — | — | — | 638,348 | 638,348 | △638,348 | — |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増 加額 | 50,695 | 44,504 | — | — | 95,200 | — | 95,200 |

(注) 1. 調整額は、セグメント間の取引消去が含まれております。

2. セグメント利益又は損失(△)は連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(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 | 254.58円 | 292.55円 |
| 1株当たり当期純利益(△は損失) | △11.13円 | 50.06円 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | — | 49.76円 |

- (注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
2. 1株当たり当期純利益又は当期純損失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 (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株当たり当期純利益又は当期純損失(△) | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(△は損失)(千円) | △97,760 | 426,572 |
| 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当期純利益(△は損失)(千円) | △97,760 | 426,572 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 8,784,771 | 8,521,974 |
| 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) | — | 51,471 |
| (うち新株予約権(株)) | — | 51,471 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | — | 第2回新株予約権145口 (43,500株) 第5回新株予約権1,096口 (109,600株) 第6回新株予約権6,000口 (600,000株) |

(重要な後発事象)

該当事項はございません。