

2024年7月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年9月13日

上場会社名 VALUENEX株式会社
コード番号 4422 URL http://valuenex.com

上場取引所 東

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

定時株主総会開催予定日 2024年10月29日 配当支払開始予定日 -

有価証券報告書提出予定日 2024年10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：無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年7月期の連結業績（2023年8月1日～2024年7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 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年7月期	786	11.6	4	△87.3	5	△84.3	3	△90.8
2023年7月期	704	7.8	38	△5.1	37	△27.9	37	12.5

(注) 包括利益 2024年7月期 9百万円 (△76.6%) 2023年7月期 41百万円 (△12.7%)

	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	%	%	%
2024年7月期	1.21	1.17	0.4	0.6	0.6
2023年7月期	13.20	12.72	5.0	4.0	5.5

(参考) 持分法投資損益 2024年7月期 -百万円 2023年7月期 -百万円

(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
2024年7月期	1,007	789	78.1	277.13
2023年7月期	941	780	82.6	273.73

(参考) 自己資本 2024年7月期 786百万円 2023年7月期 777百万円

(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
2024年7月期	28	△1	△0	826
2023年7月期	△28	△1	1	793

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			
2023年7月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2024年7月期	-	0.00	-	0.00	0.00	-	-	-
2025年7月期 (予想)	-	0.00	-	0.00	0.00	-	-	-

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	910	15.8	40	731.9	40	579.1	39	1058.6	14.01

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：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）	2024年7月期	2,893,300株	2023年7月期	2,893,300株
② 期末自己株式数	2024年7月期	54,000株	2023年7月期	54,000株
③ 期中平均株式数	2024年7月期	2,839,300株	2023年7月期	2,838,355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

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. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」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	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	10
(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
(会計方針の変更)	11
(セグメント情報等の注記)	11
(1株当たり情報)	11
(重要な後発事象)	11

1. 経営成績等の概況

(1) 当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。

当連結会計年度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んだ結果、米国のコンサルティングサービスを中心に堅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6名となりました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は786,381千円（前年同期比11.6%増）、営業利益は4,915千円（前年同期比87.3%減）、経常利益は5,951千円（前年同期比84.3%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は3,432千円（前年同期比90.8%減）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

当連結会計年度におけるコンサルティングサービスの売上高は、455,460千円（前年同期比23.4%増）でありました。

(b) ASPサービス

当連結会計年度におけるASPサービスの売上高は、321,132千円（前年同期比2.7%減）でありました。

(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流動資産は938,467千円となり、前連結会計年度末に比べ65,685千円増加いたしました。これは売掛金が43,761千円、現金及び預金が32,233千円増加し、その他流動資産が5,467千円、仕掛品が4,842千円減少したことによるものであります。

当連結会計年度末における固定資産は68,740千円となり、前連結会計年度末に比べ374千円増加いたしました。これは投資その他の資産が3,735千円増加し、減価償却等によって有形固定資産が3,361千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66,059千円増加し、1,007,208千円となりました。

(負債)

当連結会計年度末における流動負債は217,538千円となり、前連結会計年度末に比べ56,758千円増加いたしました。これは主に前受金が41,255千円、その他流動負債が15,494千円増加したことによるものであります。

当連結会計年度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56,401千円増加し、217,538千円となりました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は789,669千円となり、前連結会計年度末に比べ9,657千円増加いたしました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益が3,432千円計上されたことと、為替換算調整勘定が6,224千円増加し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

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比べて32,233千円増加し、826,014千円となりました。当連結会計期年度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ける営業活動の結果、取得した資金は28,915千円となりました。（前連結会計年度は28,664千円の支出）これは主に売掛金の増加43,697千円、前受金の増加39,706千円、その他の流動負債の増加17,544千円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ける投資活動の結果、支出した資金は1,133千円となりました。（前連結会計年度は1,304千

円の支出) これは有形固定資産の取得による支出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ける財務活動の結果、支出した資金は435千円となりました。(前連結会計年度は1,984千円の収入) これはリース債務の返済による支出435千円によるものであります。

(4) 今後の見通し

次期(2025年7月期)においても、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んでまいります。特に、ASPサービスを更に成長させるため、引き続き開発の強化が重要課題と考えており、そのための開発投資を行ってまいります。

2025年7月期の連結業績予想につきましては、売上高910,989千円(前年同期比15.8%増)、営業利益40,886千円(同731.9%増)、経常利益40,415千円(同579.1%増)、親会社株主に帰属する当期純利益39,771千円(同1,058.6%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

当社グループは、国内の同業他社との比較可能性を確保するため、会計基準につきましては日本基準を適用しております。

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 (2023年7月31日)	当連結会計年度 (2024年7月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	793,780	826,014
売掛金	27,633	71,395
仕掛品	7,564	2,722
その他	43,804	38,336
流動資産合計	872,782	938,467
固定資産		
有形固定資産		
建物	54,562	54,827
減価償却累計額	△11,306	△13,858
建物(純額)	43,255	40,968
工具、器具及び備品	36,777	38,217
減価償却累計額	△32,173	△34,286
工具、器具及び備品(純額)	4,603	3,930
リース資産	2,118	2,118
減価償却累計額	△1,716	△2,118
リース資産(純額)	401	0
有形固定資産合計	48,260	44,899
投資その他の資産		
その他	20,106	23,841
投資その他の資産合計	20,106	23,841
固定資産合計	68,366	68,740
資産合計	941,149	1,007,208
負債の部		
流動負債		
買掛金	4,187	3,874
リース債務	435	36
前受金	123,332	164,588
未払法人税等	-	719
その他	32,825	48,319
流動負債合計	160,780	217,538
固定負債		
リース債務	36	-
その他	320	-
固定負債合計	356	-
負債合計	161,136	217,538

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年7月31日)	当連結会計年度 (2024年7月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	81,244	81,244
資本剰余金	728,687	728,687
利益剰余金	△20,352	△16,919
自己株式	△22,500	△22,500
株主資本合計	767,078	770,511
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	10,128	16,352
その他の包括利益累計額合計	10,128	16,352
新株予約権	2,805	2,805
純資産合計	780,012	789,669
負債純資産合計	941,149	1,007,208

(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 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	当連結会計年度 (自 2023年8月1日 至 2024年7月31日)
売上高	704,480	786,381
売上原価	167,339	188,264
売上総利益	537,141	598,116
販売費及び一般管理費	498,317	593,201
営業利益	38,823	4,915
営業外収益		
受取利息	7	18
為替差益	-	586
その他	80	449
営業外収益合計	87	1,054
営業外費用		
支払利息	18	18
為替差損	1,015	-
営業外費用合計	1,033	18
経常利益	37,877	5,951
税金等調整前当期純利益	37,877	5,951
法人税、住民税及び事業税	415	2,518
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	415	2,518
当期純利益	37,462	3,432
親会社株主に帰属する当期純利益	37,462	3,432

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	当連結会計年度 (自 2023年8月1日 至 2024年7月31日)
当期純利益	37,462	3,432
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	3,750	6,224
その他の包括利益合計	3,750	6,224
包括利益	41,212	9,657
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	41,212	9,657

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)

(単位:千円)

	株主資本				
	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	531,458	544,627	△326,457	△22,500	727,128
当期変動額					
減資	△451,458	182,815	268,642		-
親会社株主に帰属する当期純利益			37,462		37,462
新株の発行(新株予約権の行使)	1,244	1,244			2,488
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	△450,214	184,059	306,105	-	39,950
当期末残高	81,244	728,687	△20,352	△22,500	767,078

	その他の包括利益累計額		新株予約権	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	6,378	6,378	2,873	736,379
当期変動額				
減資				-
親会社株主に帰属する当期純利益				37,462
新株の発行(新株予約権の行使)			△68	2,420
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	3,750	3,750		3,750
当期変動額合計	3,750	3,750	△68	43,632
当期末残高	10,128	10,128	2,805	780,012

当連結会計年度(自 2023年8月1日 至 2024年7月31日)

(単位:千円)

	株主資本				
	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	81,244	728,687	△20,352	△22,500	767,078
当期変動額					
減資					
親会社株主に帰属する当期純利益			3,432		3,432
新株の発行(新株予約権の行使)					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	3,432	-	3,432
当期末残高	81,244	728,687	△16,919	△22,500	770,511

	その他の包括利益累計額		新株予約権	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	10,128	10,128	2,805	780,012
当期変動額				
減資				
親会社株主に帰属する当期純利益				3,432
新株の発行(新株予約権の行使)				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	6,224	6,224	-	6,224
当期変動額合計	6,224	6,224	-	9,657
当期末残高	16,352	16,352	2,805	789,669

(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 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	当連結会計年度 (自 2023年8月1日 至 2024年7月31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	37,877	5,951
減価償却費	5,528	4,789
受取利息	△7	△18
支払利息	18	18
売上債権の増減額 (△は増加)	15,013	△43,697
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,893	5,345
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,009	△396
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△23,403	△1,870
前受金の増減額 (△は減少)	△16,538	39,706
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△16,244	△8,424
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△5,118	17,544
その他の固定資産の増減額 (△は増加)	2,677	△3,157
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	110	△350
小計	△2,989	15,440
利息の受取額	7	18
利息の支払額	△18	△18
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△25,664	13,475
営業活動によるキャッシュ・フロー	△28,664	28,915
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	△1,304	△1,133
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,304	△1,133
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	2,420	-
リース債務の返済による支出	-	△435
その他	△435	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,984	△435
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,313	4,886
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△26,670	32,233
現金及び現金同等物の期首残高	820,451	793,780
現金及び現金同等物の期末残高	793,780	826,014

(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。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

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。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	当連結会計年度 (自 2023年8月1日 至 2024年7月31日)
1株当たり純資産額	273.73円	277.13円
1株当たり当期純利益	13.20円	1.21円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	12.72円	1.17円

(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 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	当連結会計年度 (自 2023年8月1日 至 2024年7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)	37,462	3,432
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(千円)	37,462	3,432
普通株式の期中平均株式数(株)	2,838,355	2,839,300
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)	—	—
普通株式増加額(株)	105,894	83,670
(うち新株予約権(株))	(105,894)	(83,670)
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	—	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。