



# 第25期第 3 四半期 決算補足資料

# 連結BS (資産)

(単位：千円)	FY2023/6	FY2024/6	増減
	期末	3Q	
<b>流動資産</b>	<b>675,289</b>	<b>424,591</b>	<b>-250,697</b>
(主な増減項目)			
現金及び預金	155,662	354,318	+198,655
未収入金	407,265	-	-407,265
<b>固定資産</b>	<b>1,069,174</b>	<b>1,066,707</b>	<b>-2,466</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,069,174</b>	<b>1,066,707</b>	<b>-2,466</b>
(主な増減項目)			
差入保証金	9,312	6,503	-2,809
<b>資産合計</b>	<b>1,744,463</b>	<b>1,491,299</b>	<b>-253,164</b>

## ■ 流動資産

### ・現金及び預金

営業活動によるキャッシュ・フロー：△287百万円

投資活動によるキャッシュ・フロー：△1百万円

財務活動によるキャッシュ・フロー：486百万円

### ・未収入金

株主割当の新株予約権6月行使分が当社に入金されたことによる減少

## ■ 固定資産

### ・差入保証金

連結子会社OBCの株式譲渡に伴う連結除外の影響

# 連結BS（負債・純資産）

(単位：千円)	FY2023/6	FY2024/6	
	期末	3Q	増減
<b>流動負債</b>	<b>1,843,026</b>	<b>1,250,453</b>	<b>-592,572</b>
(主な増減項目)			
短期借入金	460,000	-	-460,000
未払金及び未払費用	336,325	218,433	-117,892
未払法人税等	10,643	712	-9,931
<b>負債合計</b>	<b>1,843,026</b>	<b>1,250,453</b>	<b>-592,572</b>
<b>株主資本合計</b>	<b>-71,146</b>	<b>248,956</b>	<b>+320,103</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>	<b>-27,416</b>	<b>-29,819</b>	<b>-2,403</b>
<b>新株予約権</b>	<b>-</b>	<b>21,707</b>	<b>+21,707</b>
<b>純資産合計</b>	<b>-98,562</b>	<b>240,845</b>	<b>+339,408</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>1,744,463</b>	<b>1,491,299</b>	<b>-253,164</b>

## ■ 流動資産

- ・ 短期借入金  
返済による減少270百万円  
DESによる減少190百万円
- ・ 未払金及び未払費用等  
借入金の返済・DESによる未払利息の減少の他、  
連結子会社OBCの株式譲渡による連結除外の影響等
- ・ 未払法人税等  
納税による減少

## ■ 純資産

- ・ 株主資本  
7月以降の新株予約権の払込による増資350百万円  
DESによる増資191百万円  
四半期純損失△221百万円による変動
- ・ 新株予約権  
当社役職員に対するストックオプションの発行による増加

# 連結PL（累計期間）



	FY2023/6	FY2024/6	
(単位：千円)	3Q	3Q	増減
売上高	109,265	117,919	+8,654
売上原価	299,699	118,202	-181,496
<b>売上総利益</b>	<b>-190,434</b>	<b>-283</b>	<b>+190,150</b>
販管費	392,964	228,810	-164,154
<b>営業利益</b>	<b>-583,398</b>	<b>-229,093</b>	<b>+354,305</b>
営業外収益	13,131	4,265	-8,865
営業外費用	57,323	89,685	+32,361
<b>経常利益</b>	<b>-627,591</b>	<b>-314,513</b>	<b>+313,077</b>
特別利益	78,008	93,673	+15,665
特別損失	355,750	-	-355,750
<b>四半期純利益</b>	<b>-890,003</b>	<b>-221,666</b>	<b>+668,336</b>
<b>親会社株主に帰属する四半期純利益</b>	<b>-889,457</b>	<b>-221,666</b>	<b>+667,790</b>

## ■ 売上高

連結子会社の縮小によるDAVIAの売上が減少したものの、OKWのGRATICAのストック売上増加により、前3Q比微増での着地

## ■ 売上原価

OKWにおける従業員退職に伴う人件費減少のほか、当1Qより連結子会社における事業縮小の影響等

## ■ 販管費

OKWにおける人件費等減少のほか、当1Qより連結子会社におけるコスト圧縮の影響  
前1Qまでは旧オフィス賃料と現オフィス賃料が一部二重で計上されていたほか、OK FUNDの運営費用も計上されていた影響

## ■ 営業外収益

為替差益の減少等

## ■ 営業外費用

ファイナンス関連のFA費用や訴訟関連の支払報酬や株主対応の臨時費用が発生したことによる増加

## ■ 特別利益

当3Qは連結子会社OBCの株式譲渡益、元監査役との和解金収入、第三者委員会の保険金の受取が発生

前3Qはオフィス移転時の資産除去債務の取り崩し及び元監査役との和解金の受取、第三者委員会の保険金の受取、投資有価証券の売却が発生

## ■ 特別損失

前3Qはアップライツにかかる投資有価証券評価損309百万円、特別調査費用の引当金の追加計上29百万円等が発生