2026年９月期　決算短信〔日本基準〕(非連結)

2026年11月12日

上 場 会 社 名	株式会社ROXX	上場取引所	東
コ ー ド 番 号	241A	URL	https://roxx.co.jp
代　　表　　者	(役職名) 代表取締役社長	(氏名)	中嶋　汰朗
問合せ先責任者	(役職名) 執行役員CAO	(氏名)	高瀬　年樹　(TEL) 03(6777)7070
定時株主総会開催予定日	2026年12月23日	配当支払開始予定日	―
有価証券報告書提出予定日	2026年12月22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

(百万円未満切捨て)

１．2026年９月期の業績（2025年10月１日～2026年９月30日）

（１）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	%
2026年９月期	5,023	11.3	64	―	△37	―	25	△97.6
2025年９月期	4,513	29.8	△721	―	△767	―	1,051	―

	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	%	%	%
2026年９月期	3.49	3.47	1.3	△0.7	1.3
2025年９月期	144.55	141.56	73.6	△16.5	△16.0

（２）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
2026年９月期	4,808	2,004	41.2	272.27
2025年９月期	5,625	1,955	34.7	268.68

(参考) 自己資本　2026年９月期　1,982百万円　2025年９月期　1,954百万円

（３）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
2026年９月期	△898	△593	△569	1,968
2025年９月期	△1,023	1,669	788	4,030

２．配当の状況

	年間配当金					配当金総額(合計)	配当性向	純資産配当率
	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	%	%
2025年９月期	―	0.00	―	0.00	0.00	―	―	―
2026年９月期	―	0.00	―	0.00	0.00	―	―	―
2027年９月期(予想)	―	0.00	―	0.00	0.00		―	

３．2027年９月期の業績予想（2026年10月１日～2027年９月30日）

(%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		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	6,040	20.2	86	32.5	44	―	39	53.3	5.35

※　注記事項

（１）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

（２）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）	2026年９月期	7,283,170株	2025年９月期	7,273,170株
②　期末自己株式数	2026年９月期	－株	2025年９月期	－株
③　期中平均株式数	2026年９月期	7,279,060株	2025年９月期	7,273,170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

本資料に記載される業績見通し等の将来に関する記述は、当社の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ます。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。なお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。

○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 …… 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．財務諸表及び主な注記 …… 4
（１）貸借対照表 …… 4
（２）損益計算書 …… 6
（３）株主資本等変動計算書 …… 7
（４）キャッシュ・フロー計算書 …… 9
（５）財務諸表に関する注記事項 …… 10
（継続企業の前提に関する注記） …… 10
（追加情報） …… 10
（セグメント情報等） …… 11
（１株当たり情報） …… 11
（重要な後発事象） …… 12

１．経営成績等の概況

（１）当期の経営成績の概況

当事業年度におけるわが国経済は、雇用環境の改善が続く中で、所得環境については物価上昇の影響もみられるものの、個人消費には持ち直しの動きがみられるなど、国内景気は緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、金融資本市場の変動や世界経済の下振れ懸念等により、先行きについては依然として不透明な状況が続いております。

当社の主たる領域である人材サービス市場におきましては、構造的な労働力不足を背景に企業の採用需要は底堅く推移しており、求職者側の活動意欲の高まりも見られます。

このような状況のもと、当社は「時代の転換点を創る」をミッションに掲げ、ノンデスクワーカー向け転職プラットフォーム「Zキャリア」を運営してまいりました。

当事業年度におきましては、主力の「Zキャリア」への経営資源の集中を進め、AI技術を活用したマッチング精度の向上や採用プロセスの最適化に注力してまいりました。

その結果、当事業年度における売上高は5,023,488千円（前期比11.3%増）、営業利益は64,893千円（前期は営業損失721,927千円）となりました。一方で、第２四半期において本社移転に伴う違約金58,000千円を営業外費用に計上したこと等により、経常損失は37,387千円（前期は経常損失767,152千円）となりました。また、欠損金の繰戻しによる法人税等還付税額67,913千円を計上したことにより、当期純利益は25,439千円（前期比97.6%減）となりました。なお、前事業年度の当期純利益には、関係会社株式売却益1,940,916千円が含まれております。

また、2025年11月11日に公表いたしました通期業績予想と当事業年度の実績値との間に差異が生じております。詳細につきましては、本日（2026年11月12日）公表の「通期業績予想と実績値との差異に関するお知らせ」をご参照ください。

なお、当社はHR tech事業の単一セグメントであるため、セグメント別の業績の記載をしておりません。

（２）当期の財政状態の概況

（資産）

当事業年度末における総資産は4,808,011千円（前期末比817,342千円の減少）となりました。

流動資産は3,884,538千円（前期末比1,393,789千円の減少）となりました。これは主に、売掛金が826,020千円増加したものの、営業活動によるキャッシュ・フローの支出、長期借入金の返済及び投資有価証券の取得等により現金及び預金が2,062,020千円減少、営業未収入金が258,485千円減少したことによるものであります。

固定資産は923,472千円（前期末比576,446千円の増加）となりました。これは主に、本社移転に伴い敷金及び保証金が100,533千円減少したものの、同移転に伴い有形固定資産が186,026千円増加、投資有価証券が255,000千円増加、ソフトウエア及びソフトウエア仮勘定が合計235,892千円増加したことによるものであります。

（負債）

当事業年度末における負債合計は2,803,460千円（前期末比866,665千円の減少）となりました。

流動負債は2,227,144千円（前期末比462,032千円の減少）となりました。これは主に、買掛金が242,831千円増加したものの、営業未払金が473,298千円減少、１年内返済予定の長期借入金が168,964千円減少、未払法人税等が114,868千円減少したことによるものであります。

固定負債は576,316千円（前期末比404,633千円の減少）となりました。これは、新たに1,000,000千円の借入れを実行したものの、１年内返済予定の長期借入金への振替等により長期借入金が404,633千円減少したことによるものであります。

（純資産）

当事業年度末における純資産は2,004,550千円（前期末比49,323千円の増加）となりました。これは主に、当期純利益25,439千円の計上及び新株予約権が20,484千円増加したことによるものであります。なお、当事業年度において減資及び欠損填補を実施し、資本金634,443千円及び資本準備金881,754千円をその他資本剰余金に振り替えたうえで、繰越利益剰余金の欠損1,516,197千円を填補しております。

（３）当期のキャッシュ・フローの概況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は1,968,155千円（前期末比2,062,020千円の減少）となりました。当事業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）

営業活動による資金の減少は898,638千円（前期は1,023,646千円の減少）となりました。これは、主に税引前当期純損失37,362千円、取引増加に伴う売上債権の増加額827,307千円、営業未払金の減少額473,298千円、法人税等の支払額122,801千円があった一方で、営業未収入金の減少額258,485千円があったことによるものであります。なお、当事業年度は営業利益64,893千円を計上しており、営業活動によるキャッシュ・フローのマイナスは、事業成長に伴う一時的な運転資本の増加及び一過性の税金支払によるものと認識しております。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は593,548千円（前期は1,669,961千円の増加）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255,000千円、無形固定資産の取得による支出241,119千円、有形固定資産の取得による支出212,690千円があった一方で、敷金及び保証金の回収による収入112,280千円があっ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）

財務活動による資金の減少は569,834千円（前期は788,905千円の増加）となりました。これは、主に長期借入金の返済による支出1,573,597千円があった一方で、長期借入れによる収入1,000,000千円があったことによるものであります。

（４）今後の見通し

2027年９月期の業績見通しにつきましては、売上高は6,040百万円（前期比20.2%の増加）、営業利益は86百万円（前期比32.5%の増加）、経常利益は44百万円（前期は37百万円の経常損失）、当期純利益は39百万円（前期比53.3%の増加）を見込んでおります。

売上高は、当事業年度に増員したキャリアアドバイザーの戦力化による自社人材紹介収入の拡大、ならびに提携先からの送客収入増を見込んでおります。AI・FDE関連領域においては、前期に計上した一時的売上の反動減を織り込みつつ、継続的な収益の積み上げを推進いたします。

また、上期に採用および広告宣伝等の成長投資を先行させ、下期にかけて収益化を加速させる計画であります。

なお、上記の業績予想は、本資料の発表日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、様々な要因によって大きく異なる可能性があります。

２．会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社は、企業間の比較可能性等を考慮し、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．財務諸表及び主な注記

（１）貸借対照表

（単位：千円）

	前事業年度 (2025年９月30日)	当事業年度 (2026年９月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,030,176	1,968,155
売掛金	678,308	1,504,329
営業未収入金	364,856	106,370
前渡金	47,244	75,597
前払費用	166,201	118,082
その他	5,876	133,886
貸倒引当金	△14,337	△21,883
流動資産合計	5,278,327	3,884,538
固定資産		
有形固定資産		
建物	15,679	124,311
工具、器具及び備品	69,550	158,503
減価償却累計額	△85,230	△96,788
有形固定資産合計	－	186,026
無形固定資産		
ソフトウエア	－	107,697
ソフトウエア仮勘定	－	128,194
無形固定資産合計	－	235,892
投資その他の資産		
投資有価証券	995	255,995
敷金及び保証金	346,030	245,497
長期前払費用	－	61
破産更生債権等	1,848	3,135
貸倒引当金	△1,848	△3,135
投資その他の資産合計	347,025	501,554
固定資産合計	347,025	923,472
資産合計	5,625,353	4,808,011

（単位：千円）

	前事業年度 (2025年９月30日)	当事業年度 (2026年９月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	－	242,831
営業未払金	664,609	191,310
１年内返済予定の長期借入金	1,373,897	1,204,933
未払金	382,871	346,984
未払法人税等	120,964	6,095
未払費用	72,576	119,327
契約負債	10,408	14,717
未払消費税等	30,681	56,702
返金負債	27,402	38,705
その他	5,764	5,533
流動負債合計	2,689,176	2,227,144
固定負債		
長期借入金	980,950	576,316
固定負債合計	980,950	576,316
負債合計	3,670,126	2,803,460
純資産の部		
株主資本		
資本金	644,443	11,700
資本剰余金		
資本準備金	2,825,877	1,945,822
資本剰余金合計	2,825,877	1,945,822
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△1,516,197	25,439
利益剰余金合計	△1,516,197	25,439
株主資本合計	1,954,122	1,982,962
新株予約権	1,104	21,588
純資産合計	1,955,226	2,004,550
負債純資産合計	5,625,353	4,808,011

（２）損益計算書

（単位：千円）

	前事業年度 （自 2024年10月１日 至 2025年９月30日）	当事業年度 （自 2025年10月１日 至 2026年９月30日）
売上高	4,513,177	5,023,488
売上原価	760,233	1,060,932
売上総利益	3,752,944	3,962,556
販売費及び一般管理費	4,474,871	3,897,663
営業利益又は営業損失（△）	△721,927	64,893
営業外収益		
受取利息	2,761	4,874
助成金収入	16,985	5,100
固定資産売却益	－	2,982
ポイント還元収入	2,007	891
その他	44	454
営業外収益合計	21,799	14,302
営業外費用		
支払利息	67,024	58,480
違約金	－	58,000
その他	0	103
営業外費用合計	67,024	116,584
経常損失（△）	△767,152	△37,387
特別利益		
関係会社株式売却益	1,940,916	－
新株予約権戻入益	194	25
特別利益合計	1,941,110	25
特別損失		
減損損失	32,893	－
特別損失合計	32,893	－
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（△）	1,141,064	△37,362
法人税、住民税及び事業税	89,701	5,111
法人税等還付税額	－	△67,913
法人税等合計	89,701	△62,802
当期純利益	1,051,362	25,439

（３）株主資本等変動計算書

前事業年度(自　2024年10月１日　至　2025年９月30日)

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	644,443	2,825,877	－	2,825,877
当期変動額				
新株の発行	－	－	－	－
当期純利益	－	－	－	－
減資	－	－	－	－
欠損填補	－	－	－	－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	－	－	－	－
当期変動額合計	－	－	－	－
当期末残高	644,443	2,825,877	－	2,825,877

	株主資本			新株予約権	純資産合計
	利益剰余金		株主資本合計		
	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
	繰越利益剰余金				
当期首残高	△2,567,560	△2,567,560	902,759	1,298	904,058
当期変動額					
新株の発行	－	－	－	－	－
当期純利益	1,051,362	1,051,362	1,051,362	－	1,051,362
減資	－	－	－	－	－
欠損填補	－	－	－	－	－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	－	－	－	△194	△194
当期変動額合計	1,051,362	1,051,362	1,051,362	△194	1,051,168
当期末残高	△1,516,197	△1,516,197	1,954,122	1,104	1,955,226

当事業年度(自　2025年10月１日　至　2026年９月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	644,443	2,825,877	－	2,825,877
当期変動額				
新株の発行	1,700	1,700	－	1,700
当期純利益	－	－	－	－
減資	△634,443	△881,754	1,516,197	634,443
欠損填補	－	－	△1,516,197	△1,516,197
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	－	－	－	－
当期変動額合計	△632,743	△880,054	－	△880,054
当期末残高	11,700	1,945,822	－	1,945,822

	株主資本			新株予約権	純資産合計
	利益剰余金		株主資本合計		
	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
	繰越利益剰余金				
当期首残高	△1,516,197	△1,516,197	1,954,122	1,104	1,955,226
当期変動額					
新株の発行	－	－	3,400	－	3,400
当期純利益	25,439	25,439	25,439	－	25,439
減資	－	－	－	－	－
欠損填補	1,516,197	1,516,197	－	－	－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	－	－	－	20,484	20,484
当期変動額合計	1,541,636	1,541,636	28,839	20,484	49,323
当期末残高	25,439	25,439	1,982,962	21,588	2,004,550

（４）キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

	前事業年度 （自 2024年10月１日 至 2025年９月30日）	当事業年度 （自 2025年10月１日 至 2026年９月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（△）	1,141,064	△37,362
減価償却費	20,322	30,552
減損損失	32,893	－
受取利息	△2,761	△4,874
助成金収入	△16,985	△5,100
違約金	－	58,000
支払利息	67,024	58,480
関係会社株式売却損益（△は益）	△1,940,916	－
固定資産売却損益（△は益）	－	△2,982
貸倒引当金の増減額（△は減少）	10,273	8,833
売上債権の増減額（△は増加）	△194,608	△827,307
仕入債務の増減額（△は減少）	－	242,831
営業未収入金の増減額（△は増加）	△36,538	258,485
営業未払金の増減額（△は減少）	78,689	△473,298
未払金の増減額（△は減少）	60,497	△33,148
前払費用の増減額（△は増加）	△82,056	48,118
前渡金の増減額（△は増加）	△27,852	△28,352
契約負債の増減額（△は減少）	20,588	4,308
未払費用の増減額（△は減少）	△19,091	46,750
未払消費税等の増減額（△は減少）	△77,960	26,021
その他	△4,292	△42,857
小計	△971,708	△672,901
利息及び配当金の受取額	2,761	4,874
利息及び保証料の支払額	△67,267	△54,910
違約金の支払額	－	△58,000
助成金の受取額	15,315	5,100
法人税等の支払額	△2,746	△122,801
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,023,646	△898,638
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	△14,970	△212,690
有形固定資産の売却による収入	－	2,982
無形固定資産の取得による支出	－	△241,119
投資有価証券の取得による支出	－	△255,000
敷金及び保証金の差入による支出	△267,843	－
敷金及び保証金の回収による収入	2,775	112,280
関係会社株式の売却による収入	1,950,000	－
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,669,961	△593,548
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	1,400,000	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△602,537	△1,573,597
株式の発行による収入	－	3,400
株式の発行による支出	△8,557	－
新株予約権の発行による収入	－	363
財務活動によるキャッシュ・フロー	788,905	△569,834
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	1,435,219	△2,062,020
現金及び現金同等物の期首残高	2,594,956	4,030,176
現金及び現金同等物の期末残高	4,030,176	1,968,155

（５）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。

（追加情報）

（利用規約の改定に伴う収益の認識）

当社は、当事業年度において、ノンデスクワーカー向け転職プラットフォーム「Zキャリア」の利用規約を改定しております。これに伴い、「Zキャリア」経由で採用及び採用支援に成功した際に顧客より得る成果報酬及び採用事務手数料のうち、パートナー紹介会社が関与する取引で、契約条件及びサービス提供体制等に応じて当社が求人企業に対する採用及び採用支援に係る役務提供の主体として履行義務を負うものは、本人として顧客から受け取る対価の総額を収益として認識し、それ以外の取引は、代理人として純額で収益を認識しております。

なお、いずれの取引についても、求職者の求人企業への入社の事実をもって基本的な履行義務が充足されたと判断し、同時点で収益を認識しております。また、返還規定等に基づき将来返金が見込まれる額については、過去実績等に基づき見積り、返金負債として認識しております。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

前事業年度（自　2024年10月１日　至　2025年９月30日）

当社は、HR tech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。

当事業年度（自　2025年10月１日　至　2026年９月30日）

当社は、HR tech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）

	前事業年度 （自　2024年10月１日 至　2025年９月30日）	当事業年度 （自　2025年10月１日 至　2026年９月30日）
１株当たり純資産額	268円68銭	272円27銭
１株当たり当期純利益	144円55銭	3円49銭
潜在株式調整後１株当たり当期純利益	141円56銭	3円47銭

（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。

	前事業年度 （自　2024年10月１日 至　2025年９月30日）	当事業年度 （自　2025年10月１日 至　2026年９月30日）
１株当たり当期純利益		
当期純利益（千円）	1,051,362	25,439
普通株主に帰属しない金額（千円）	－	－
普通株式に係る当期純利益（千円）	1,051,362	25,439
普通株式の期中平均株式数（株）	7,273,170	7,279,060
潜在株式調整後１株当たり当期純利益		
当期純利益調整額（千円）	－	－
普通株式増加数（株）	153,796	51,915
（うち、新株予約権（株））	(153,796)	(51,915)

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まれなかった潜在株式の概要	―	第3回新株予約権　新株予約権の数5個（普通株式25,000株） 第5回新株予約権　新株予約権の数74,100個（普通株式74,100株） 第6回新株予約権　新株予約権の数72,400個（普通株式72,400株） 第7回新株予約権　新株予約権の数74,500個（普通株式74,500株） 第8回新株予約権　新株予約権の数147,000個（普通株式147,000株） 第9回新株予約権　新株予約権の数3,636個（普通株式363,600株） なお、概要は「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

（重要な後発事象）

該当事項はありません。